



**KAHRAMANMARAŞ ST İMAM ÜNİVERSİTESİ**  
**2026 YILI**  
**İÇ KONTROL EYLEM PLANI**

## KAHRAMANMARAŞ SÜTÇÜ İMAM ÜNİVERSİTESİ 2026 YILI KAMU İÇ KONTROL EYLEM PLANI

### KSÜ İç Kontrol Vizyonu ve 2026 Eylem Planı Çerçevesi

#### 1. Yönetim Sorumluluğu ve Dinamik Yapı

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun temel taşı olan "hesap verebilirlik" ve "yönetim sorumluluğu" ilkeleri doğrultusunda; etkin bir iç kontrol sisteminin kurulması ve sürdürülebilirliği, Üniversitemiz üst yönetimi başta olmak üzere her kademedeki yöneticimizin asli görevidir.

İç kontrol, pasif bir kurallar bütünü veya durağan bir prosedür yığını değil; idarenin hedeflerine ulaşmasını sağlayan yaşayan bir yönetim biçimidir. Bu sistem, Üniversitemizin günlük işleyişinden ve karar alma mekanizmalarından ayrı düşünülemez; aksine mevcut sistemlerimizin genetiğine işlenmiş ayrılmaz bir parçadır.

#### 2. Kapsam ve Kurumsal Sahiplenme

İç kontrol sistemimiz, mali işlemlerin ötesinde, Üniversitemizin tüm akademik ve idari birimlerindeki mali ve mali olmayan her türlü karar, işlem ve faaliyeti kapsar. Sistemin başarısı, sadece yöneticilerin değil, her bir personelimizin süreci tam ve doğru anlamasına bağlıdır.

KSÜ 2026 Yılı İç Kontrol Eylem Planı;

- Üniversitemizin yasal ve idari dokusuyla uyumlu,
- Mevcut personel ve mali kaynaklarımızı rasyonel kullanan,
- Risk esaslı bir yaklaşımı odağına alan bir stratejiyle hazırlanmıştır.

#### 3. Katılımcı Yönetim ve Koordinasyon

Sistemin geliştirilmesi süreci; Üst Yöneticimizin vizyoner liderliğinde, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nın teknik rehberliği ve tüm harcama birimlerimizin aktif katılımıyla yürütülmektedir. Bu süreçte İç Denetim Birimi'nin nesnel danışmanlık desteği, sistemin sağlam temellere oturmasında kritik bir rol oynamaktadır. Üst yöneticinin bu sürece verdiği onay ve gösterdiği kararlı irade, sistemin kurumsal düzeyde sahiplenilmesinin en büyük güvencesidir.

#### 4. Mevcut Durum Analizi ve Gelecek Projeksiyonu

2026 yılı Eylem Planı oluşturulurken, mevcut durumumuz ile mevzuatın öngördüğü standartlar arasında titiz bir analiz yapılmıştır. Tespit edilen alanlar iyileştirme kapsamına alınmış ve İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından onaylanan taslak, Rektörlük makamının tensipleriyle yürürlüğe girmiştir.

Sonuç Olarak: 2026 yılı, tüm birimlerimiz için bu planın rehberliğinde, kurumsal performansımızı artıracığımız ve kaynaklarımızı daha etkin, ekonomik ve verimli kullanacağımız bir yıl olacaktır.

Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi Rektörlüğü

## 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            | <b>Etik Değerler ve Dürüstlük:</b> Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır.* 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu Ve İlgili Mevzuat<br>* 5176 Sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun<br>* 657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu<br>* 2531 Sayılı Kamu Görevlerinden Ayrılanların Yapamayacakları İşler Hakkında Kanun<br>* 3628 Sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu<br>* Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri İle Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik<br>* Kamu Görevlileri Etik Rehberi<br>* Konuya İlişkin Başkanlık Genelgeleri<br>* Kamu Görevlileri Etik Kurulu İlke Kararları |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |                                                                                                                                                                                                           |                                          |                                         |                                                                |                   |                                                                                    |
| KOS 1.1         | İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici, personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Üniversitemiz birim yöneticilerine bilgilendirme yapılmıştır. Ön mali kontrole tabi mali karar ve işlemler, belirlenmiş olup ön mali kontrol limitleri güncellenmektedir. Web sayfasında İç Kontrol Standartlarına ilişkin bilgiler yayınlanmaktadır. SGDB tarafından harcama birimlerinin kullanacağı bilgi ve belgeler güncellenmekte, rehberlik ve danışmanlık görevi yerine getirilmektedir. | KOS 1.1.1.   | Üniversitemiz personeline ve birim yöneticilerine İç Kontrol Sisteminin işleyişi hakkında bilgilendirme faaliyetleri kapsamında sistematik bilgilendirme toplantıları, eğitim ve seminer düzenlenecektir. | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu  | Personel Daire Başkanlığı, Tüm Birimler | Hizmet içi eğitim programları, katılımcı sayısı ve tutanakları | Ekim 26           | Birimin faaliyet raporlarında yer alacaktır. İlgili süreç başlatılmıştır.          |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | KOS 1.1.2.   | İç Kontrol Güvence Beyanı üst yönetici ve birim yöneticileri tarafından imzalanmaktadır.                                                                                                                  | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu  | Tüm Birimler                            | İç Kontrol Güvence Beyanı                                      | Şubat 26          | Birim Faaliyet Raporları ile birlikte istenmektedir. Makul güvence sağlanmaktadır. |
| KOS 1.2         | İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | İKİYK oluşturulmuş olup, kurumsal düzeyde iç kontrol çalışmalarını yürütmektedir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | KOS 1.2.1    | İKİYK iç kontrol sistemine yönelik uygulama örnekleri oluşturmaya ve süreci yönlendirmeye devam edecektir.                                                                                                | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu  | Tüm Birimler                            | Toplantı tutanakları                                           | Kasım 26          | Düzenli toplantı yapılması sağlanacaktır.                                          |
| KOS 1.3         | Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Üniversitemiz birimlerinde yürütülen faaliyetlerin takip edildiği etik kurul ve komisyonları mevcuttur. Üniversitemiz personelinin etik sözleşmeleri dosyalarında muhafaza edilmektedir.                                                                                                                                                                                                         | KOS 1.3.1    | Üniversitemizde yeni başlayan personele etik sözleşmeleri imzalatılmaktadır.                                                                                                                              | Personel Daire Başkanlığı                | Tüm Birimler                            | Etik Sözleşmesi                                                | Sürekli           | Çalışmalar düzenli olarak duyurulacaktır. Makul güvence sağlanmaktadır.            |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              | Etik kuralların yazılı onaylanmış ilkeler hâlinde belirlenmesi ve tüm üniversite personeline duyurulması çalışmaları sürdürülmektedir.                                                                    | Etik Kurulu                              |                                         | Etik İlkeler                                                   | Kasım 26          |                                                                                    |
| KOS 1.4         | Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Üniversitemiz 2026-2027 dönemi Stratejik Planı yayınlanmıştır. Faaliyetler bu çerçevede yürütülmektedir. Birimler her yıl Birim Faaliyet Raporlarını hazırlamakta, İdare Faaliyet Raporu da kurum içi ve dışı paydaşlara duyurulmaktadır.                                                                                                                                                        | KOS 1.4.1    | Üniversitemiz ve birimlerimizin Stratejik Planı ve Faaliyet Raporları web sayfalarında paylaşılmaktadır.                                                                                                  | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu  | Tüm Birimler                            | Stratejik Plan, Faaliyet Raporları                             | Sürekli           | Çeşitli rapor ve yayınlarla sağlanmaktadır. Makul güvence sağlanmaktadır.          |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                                                                                                                                                                                                                        |                                         |                                               |                                                                                            |          |                                                                                       |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 1.5 | İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Üniversitemizde mevzuata uygun olarak adil ve eşit bir yönetim sistemi oluşturulmuştur. Üniversitemizde kurulan kurul ve komisyonlar eğitim, öğretim ve araştırma faaliyetleri ile idari hizmetlerin değerlendirilmesi, kalitelerinin geliştirilmesi konusunda çalışmalar yapmaktadır. Personele adil ve eşit davranılmasının devamını sağlamak için çalışmalar devam etmektedir. | KOS 1.5.1 | Personele adil ve eşit davranabilmesi için yönetimde görev alan personele hizmet içi eğitim verilecektir.                                                                                                                              | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Personel Daire Başkanlığı, Etik Kurulu        | Hizmet içi eğitim sayısı, memnuniyet anket sonuçları, geri bildirim raporları              | Sürekli  | Eğitim Programları ve anket sonuçları paylaşılmaktadır. Makul güvence sağlanmaktadır. |
| KOS 1.6 | İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Elektronik Belge Yönetim Sistemine (EBYS) geçilmiştir. Sistem sayesinde tüm yazışmalar elektronik ortamda yapılmakta, arşivlenmekte ve e- imza kullanılarak imzalanmaktadır. Bu sayede her personel, yetkisi dâhilinde, birim faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgelere elektronik ortamda ulaşma imkânına sahip bulunmaktadır.                                               | KOS 1.6.1 | İdari ve akademik tüm personelin yazışmalarını Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) üzerinden yapmaları sağlanmış, bu çalışma devam etmektedir. İmza yönergesi ve yetki devrinin güncellenmesine yönelik çalışmalar yürütülecektir. | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Genel Sekreterlik                             | Yetki devirlerinin tamamlanması, Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS)'nin güncellenmesi | Sürekli  | Tüm düzenlemeler yapılmış ve makul güvence sağlanmıştır.                              |
| KOS2    | <b>Misyon, organizasyon yapısı ve görevler:</b> İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır.<br>* 3046 Sayılı Bakanlıkların Kuruluş ve Görev Esasları Hakkında Kanun<br>* 217 Sayılı Devlet Personel Başkanlığı Kuruluş ve Görevleri Hakkında KHK<br>* İdarelerin Teşkilat Yapılarını Düzenleyen Mevzuat<br>* Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                                                                                                                                                                                                                        |                                         |                                               |                                                                                            |          |                                                                                       |
| KOS 2.1 | İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2023-2027 yıllarını kapsayan üniversitemiz stratejik planında misyonumuz belirlenmiş, üniversitemizin web sayfasında yayımlanmış ve personele duyurulmuştur.                                                                                                                                                                                                                      | KOS 2.1.1 | Üniversitemiz tarafından yapılacak etkinliklerde misyonumuza vurgu yapılacaktır.                                                                                                                                                       | Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı  | Tüm Birimler                                  | Eğitim, toplantı, seminer ve çalıştay katılımcı sayısı                                     | Sürekli  | Çalışmalar bu yönde yapılmaya devam edilecektir. Makul güvence sağlanmaktadır.        |
| KOS 2.2 | Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Üniversitemiz misyonunun sürdürülmesi ve vizyonunun gerçekleştirilmesine yönelik akademik ve idari birimlerin görev tanımlarını güncelleme çalışmaları devam etmektedir.                                                                                                                                                                                                          | KOS 2.2.1 | Üniversitemiz birimlerinin görev tanımları güncelleme çalışmalarının tamamlanması ve her birimin görev tanımlarının web sayfasında yayınlanması sağlanacaktır.                                                                         | İdari Yönetim Sistemi Koordinatörlüğü   | Tüm Birimler                                  | Güncellenmiş görev tanımları ve web sayfası paylaşımları                                   | Mart 26  | Stratejik Planda yer verilmiştir. Makul güvence sağlanmaktadır.                       |
| KOS 2.3 | İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Üniversitemiz birimlerinde Görev Dağılım Çizelgelerinin güncellenmesi çalışmalarına devam edilmektedir.                                                                                                                                                                                                                                                                           | KOS 2.3.1 | Üniversitemiz birimlerinin Görev Dağılım Çizelgelerinin güncellenerek ilgili birimlerin web sayfalarında yayımlanması sağlanacaktır.                                                                                                   | Genel Sekreterlik                       | SGDB, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Güncellenmiş Görev Dağılım Çizelgeleri ve web sayfası paylaşımları                         | Mayıs 26 | Makul güvence sağlanmaktadır. Çalışmalar bu yönde yapılmaya devam edilecektir.        |
| KOS 2.4 | İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Üniversitemiz akademik ve idari birimlerinin organizasyon şemaları mevcut olup birim web sayfalarında yayınlanmaktadır. Ayrıca organizasyon şemalarında değişiklikler olması durumunda şemalar güncellenmektedir. Buna bağlı olarak personel görev dağılımının güncellenmesi çalışmaları devam etmektedir.                                                                        | KOS 2.4.1 | Organizasyon şeması değişikliği olması durumunda personel görev dağılım çizelgeleri de güncellenecektir.                                                                                                                               | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Genel Sekreterlik                             | Güncellenmiş Görev Dağılım Çizelgeleri                                                     | Sürekli  | Makul güvence sağlanmaktadır. Çalışmalar bu yönde yapılmaya devam edilecektir.        |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                         |                   |                                              |            |                                                                                          |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 2.5 | İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır.                                                                                                                              | Üniversitemiz bünyesinde kurul ve komisyonlar kurularak temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde tüm akademik birimlerde de kurul ve komisyonların çalışma ekiplerinin oluşturulması kurulması çalışmaları devam etmektedir.                                                                                 | KOS 2.5.1 | Üniversitemiz kurul ve komisyonlarının çalışmaları ve faaliyetleri yıllık faaliyet raporları ile takip edilecek ve duyurulacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                        | Kurul ve Komisyonlar                    | Genel Sekreterlik | Yıllık faaliyet raporları                    | Mart 26    | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                   |
| KOS 2.6 | İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.                                                                                                                                                              | Üniversitemiz Hassas Görevler Rehberi ile üniversitemiz birimlerinin hassas görevlerinin tanımlanmasına esas süreçlerin belirlenmesi çalışmaları devam etmektedir.                                                                                                                                                                                                          | KOS 2.6.1 | Hassas görevler ve işleyiş süreçleri belirlenerek tüm birimlerde hassas görev dağılımı yapılacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Tüm Birimler      | Süreç şemaları ve görev dağılım listesi      | Haziran 26 | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                   |
| KOS 2.7 | Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmaktadır.                                                                                                                                                                                          | Üniversitemizin izleme ve yönlendirmeye yönelik faaliyetlerini yürütmek amacıyla komisyon, kurul ve koordinatörler oluşturulmuştur. Bu birimlerin çalışma usul ve esaslarını, çalışma takvimlerini belirleme faaliyetleri devam etmektedir.                                                                                                                                 | KOS 2.7.1 | Kurul ve komisyonların çalışma usul ve esasları ile çalışma takvimleri oluşturulacak, izlemeye yönelik mekanizmalar tesis edilecektir.                                                                                                                                                                                                                                                    | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Tüm Birimler      | Çalışma takvimi ile işleyiş usul ve esasları | Aralık 26  | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                   |
| KOS3    | <b>Personelin yeterliliği ve performansı:</b> İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır.<br>* 657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu<br>* 2914 Sayılı Yükseköğrenim Personel Kanunu |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                         |                   |                                              |            |                                                                                          |
| KOS 3.1 | İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.                                                                                                                                                                                         | İnsan kaynağı planlaması, üniversitemiz birimlerinin talepleri dikkate alınarak gerçekleştirilmektedir. Birimlerin personel ihtiyacı nitelik ve nicelik yönünden belirlenip Personel Dairesi Başkanlığınca insan kaynağının en uygun dağılımı hedeflenmektedir. Mevcut insan kaynağına istenen ve gerekli nitelikleri kazandırma çalışmaları ve eğitimler devam etmektedir. | KOS 3.1.1 | Program düzeyinde eğitim, araştırma, idari işler ve topluma hizmet faaliyetleri kapsamında öncelikli gelişme alanlarının belirlenmesi ve bu alanlarda iş/saat hesaplaması yapılarak analiz edilmesi, istenilen nitelikte akademik ve idari personelin istihdamı norm kadro sistemi oluşturularak sağlanacaktır.                                                                           | Personel Daire Başkanlığı               | Tüm Birimler      | Personel görevlendirme olurları              | Sürekli    | Öngörülen koşulun gerçekleştirilebilmesi için çalışmalara başlanılmıştır.                |
| KOS 3.2 | İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.                                                                                                                                                              | Personelin, teknolojik gelişmelere ve iş ortamındaki değişikliklere uyum sağlamasına yönelik olarak Üniversitemiz Personel Daire Başkanlığınca hizmet içi eğitim programlarına personelin katılımı sağlanmaktadır.                                                                                                                                                          | KOS 3.2.1 | Akademik ve idari personele mesleki gelişim konusunda (mali ve idari mevzuat, iletişim, zaman yönetimi, takım çalışması, yönetim becerileri vb.) eğitim ihtiyaçları belirlenerek hizmet içi eğitimler düzenlenecektir.                                                                                                                                                                    | Personel Daire Başkanlığı               | Tüm Birimler      | Eğitim programları ve katılımcı tutanakları  | Sürekli    | Personelin ihtiyaçları doğrultusunda eğitim programları düzenlemesine devam edilecektir. |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | KOS 3.2.2 | Akademik personele mesleki gelişim konusunda (mali ve idari mevzuat, iletişim, zaman yönetimi, takım çalışması, yönetim becerileri vb.) eğitim ihtiyaçları belirlenerek hizmet içi eğitimler düzenlenecektir.                                                                                                                                                                             | Personel Daire Başkanlığı               | Akademik Birimler | Eğitim programları ve katılımcı tutanakları  | Sürekli    | Personel ihtiyaçları doğrultusunda eğitim programları düzenlemesine devam edilecektir.   |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | KOS 3.2.3 | Üst düzey yöneticilere göreve başladığı ilk ay içinde, akademik/ıdari personele eğitim öğretim döneminin başladığı ilk ay içerisinde oryantasyon eğitimi yapılacaktır. Personelin istek ve ihtiyacı doğrultusunda, personelin iş verimliliğini arttırmayı, birbirleriyle olan iletişimini güçlendirmeyi amaçlayan farklı konularda çeşitli hizmet içi eğitim programları hazırlanacaktır. | Personel Daire Başkanlığı               | Tüm Birimler      | Eğitim programları ve katılımcı tutanakları  | Sürekli    | Personel ihtiyaçları doğrultusunda eğitim programları düzenlemesine devam edilecektir.   |

|         |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |                                                                                                                                                                                                              |                           |                                         |                                                                              |           |                                                                                                                                                                                            |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 3.3 | Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.                                                                                   | Üniversitemizde ilgili mevzuatlar takip edilerek bilgilendirme yapılmakta, personelin mesleki yeterliliğine önem verilmekte ve her görev için uygun personel seçilmesine azami özen gösterilmektedir.                                                                                                                                                                                                                                                  | KOS 3.3.1 | Personele, mesleki gelişime yönelik hizmet içi eğitimler yapılacaktır.                                                                                                                                       | Personel Daire Başkanlığı | Tüm Birimler                            | Atanan/görevlendirilen personel sayısı, Eğitim katılımcı listeleri           | Aralık 26 | Makul güvence sağlanmaktadır. Çalışmalar bu yönde yapılmaya devam edilecektir.                                                                                                             |
| KOS 3.4 | Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.                        | Akademik Personelin atama ve yükseltme kriterleri 2547 Sayılı Kanun, Bütçe Kanunu ve Üniversitemiz Akademik Yükseltme ve Atama Kriterleri Yönergesi dikkate alınarak gerçekleştirilmektedir. Personel Dairesi Başkanlığınca idari personelin görevde yükselme işlemleri, liyakat esas ve personelin performansı ilkeleri çerçevesinde sınavlarla yapılmaktadır. Yeni işe alımlarda ise Kamu Personeli Seçme Sınavı ile personel istihdam edilmektedir. | KOS 3.4.1 | Mevcut durum korunmakla beraber Akademik Personelin Atama ve Yükseltme Kriterleri, kaliteyi artırmak ve daha güçlü bir akademik kadroya ulaşmak amacıyla güncellenecektir.                                   | Genel Sekreterlik         | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Güncellenen kriterler ve bu kriterlere uygun işe alınan personel sayısı      | Sürekli   | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                                                                                                                     |
| KOS 3.5 | Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.       | Üniversitemiz Personel Daire Başkanlığınca eğitim ihtiyaç formu düzenlenmiş olup gelen talepler doğrultusunda eğitim programları düzenlenmekte ve personellerin katılımı sağlanmaktadır.                                                                                                                                                                                                                                                               | KOS 3.5.1 | Akademik ve idari personele mesleki gelişim konusunda düzenlenen (mali ve idari mevzuat, iletişim, zaman yönetimi, takım çalışması, yönetim becerileri vb.) hizmet içi eğitimlerin niteliği arttırılacaktır. | Personel Daire Başkanlığı | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Güncellenen eğitim programları                                               | Aralık 26 | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                                                                                                                     |
| KOS 3.6 | Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir. | Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi Bilimsel Yayınları Özendirme Desteği ve Akademik Teşvik kapsamında akademik personelin performansı değerlendirilmekte ve personel ödüllendirilmektedir. Akademik ve idari birimler tarafından başarılı personel ödüllendirilmektedir.                                                                                                                                                                            | KOS 3.6.1 | Üniversitemiz akademik personel performans değerlendirme esasları hazırlanacaktır.                                                                                                                           | Personel Daire Başkanlığı | Tüm Birimler                            | Performansı değerlendirilip ödüllendirilen akademik ve idari personel sayısı | Aralık 26 | VERSİS sistemi üzerinden APD kriterlerine göre değerlendirme yapılmakta ve Ölçme ve Değerlendirme Kurulu tarafından kontrol edilmektedir. Çalışmalar bu yönde yapılmaya devam edilecektir. |
|         |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | KOS 3.6.2 | Akademik ve idari birimler tarafından idari personelin değerlendirilmesi esasları hazırlanacaktır.                                                                                                           | Personel Daire Başkanlığı | Tüm Birimler                            |                                                                              |           |                                                                                                                                                                                            |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                         |                                              |                                        |           |                                                                                                                                            |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 3.7 | Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Akademik Teşvik Ödeneği Yönetmeliği uyarınca çalışmalar yapılmaktadır. Akademik ve idari birimler tarafından idari personelin performans değerlendirme esasları belirleme çalışmaları devam etmektedir.                                                                                                                                                                                                    | KOS 3.7.1 | Akademik ve idari personel performans ödül kriterleri oluşturulması için çalışmalar yapılarak performansın gelişmeye açık yönlerinin geliştirilmesi amacıyla eğitim programları düzenlenecek ve yetersiz alanların güçlendirilmesi sağlanacaktır. | Personel Daire Başkanlığı               | Tüm Birimler                                 | Eğitim programları ve katılımcı sayısı | Aralık 26 | Akademik personel VERSİS sistemi üzerinden performans değerlendirmesi yapmaya başlamıştır.Çalışmalar bu yönde yapılmaya devam edilecektir. |
| 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, üst görevlere atanma, eğitim ve performans değerlendirme ile ilgili kriterler 2547 Sayılı Yükseköğretim ve 657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu ve ilgili yönetmelikler gereği yapılmaktadır. İlgili kanun ve yönetmelikler üniversitenin web sayfasında mevcuttur. Karamanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi Akademik Yükseltme ve Atama Kriterleri güncelleme çalışmaları devam etmektedir. | KOS 3.8.1 | Personel seçiminde ilgili kanunlar ve yönetmeliklerin uygulanmasının yanı sıra üst görevlere yapılacak atamalar için kriterlerin belirlenmesine yönelik çalışmalar yapılacaktır.                                                                  | Genel Sekreterlik                       | Tüm Birimler                                 | Güncellenen kriterler                  | Aralık 26 | Öngörülen koşulun gerçekleştirilebilmesi için çalışmalara başlanmıştır.                                                                    |
| KOS4    | <b>Yetki Devri:</b> İdarelerde yetkiler ve yetki devrinin sınırları açıkça belirlenmeli ve yazılı olarak bildirilmelidir. Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılmalıdır.<br>* 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu Ve İlgili Mevzuat<br>* 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu<br>* 657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu<br>* 3046 Sayılı Bakanlıkların Kuruluş ve Görev Esasları Hakkında Kanun<br>* 124 Sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                         |                                              |                                        |           |                                                                                                                                            |
| KOS 4.1 | İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmemiştir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | KOS 4.1.1 | İş akış şemalarının güncellenmesi çalışmalarına başlanacaktır. Çalışmaların tamamlanmasını müteakip imza ve onay mercileri belirlenecektir.                                                                                                       | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Tüm Birimler                                 | Güncellenmiş iş akış şemaları          | Ekim 26   | Bir çok birimde güncelleme yapılmış ve internet sayfalarında yer verilmiştir.Çalışmalar bu yönde yapılmaya devam edilecektir.              |
| KOS 4.2 | Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5018 sayılı Kanun uyarınca harcama yetkisinin devri yazılı olarak yapılmaktadır. Ayrıca imza yetkisinin devrine ilişkin hususlar yazılı olarak yapılması esas olarak belirlenmiştir.                                                                                                                                                                                                                       | KOS 4.2.1 | Tüm birimlerde yetki devrinin yazılı hâlde olması çalışmalarına başlanılacaktır.                                                                                                                                                                  | Genel Sekreterlik                       | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu      | Yetki devir formları                   | Ekim 26   | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                                                                     |
| KOS 4.3 | Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Mevzuat uyarınca yapılan yetki devirlerinde söz konusu uyuma dikkat edilmektedir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | KOS 4.3.1 | Tüm birimlerde kendi iş tanıımı ve akışlarına göre devredilecek yetki unsurları belirlenecektir.                                                                                                                                                  | İKİYK                                   | Genel Sekreterlik                            | Yetki Devri kriterleri                 | Ekim 26   | Makul güvence sağlanmaktadır.                                                                                                              |
| KOS 4.4 | Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Yetki devredilecek personelin gerekli deneyim ve yeterliliğe sahip olmasına azami özen gösterilmektedir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | KOS 4.4.1 | Yanlış bir yetki devri uygulamasına neden olmamak için prosedür belirleme çalışmaları yapılacaktır.                                                                                                                                               | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Genel Sekreterlik, Personel Daire Başkanlığı | Yetki devri prosedürleri               | Temmuz 26 | Çalışmalar bu yönde yapılmaya devam edilecektir.                                                                                           |

|         |                                                                                                                                                          |                                                                     |           |                                                                                              |                                         |                                                 |                       |            |                                                                                |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 4.5 | Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır. | Yetki devirlerinde bilgi akışını sağlayan bir yapı bulunmamaktadır. | KOS 4.5.1 | Yetki devirlerinde bilgi akışını sağlayan bir yapı oluşturulması çalışmaları yürütülecektir. | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Genel Sekreterlik, Bilgi İşlem Daire Başkanlığı | Bilgi akış sistemleri | Haziran 26 | Makul güvence sağlanmaktadır. Çalışmalar bu yönde yapılmaya devam edilecektir. |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------|

## 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            | <b>Planlama ve Programlama:</b> 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 . * 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu<br>* Bütçe Kanunu |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                                                                                                                                                                                               |                                          |                                         |                                                                        |                   |                                                                                                    |
| 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 2026-2027 Stratejik Planı 2026 yılından itibaren yürürlüğe girecektir.                                                                                                                                                                                                                                        | RDS 5.1.1    | Üniversitemiz 2026-2027 dönemi Stratejik Planının Ocak 2026 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmesinin ardından belirlenen performans göstergeleri 6 ayda bir izlenecek, her yıl raporlanacaktır. | Strateji Geliştirme Kurulu               | Rektörlük, Akademik ve İdari Birimler   | Stratejik Plan Değerlendirme Raporu, Toplantı Tutanakları              | Şubat 26          | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                             |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | RDS 5.1.2    | Üniversitemiz 2026-2027 Stratejik Plan çerçevesinde birimlerin hedef ve performans göstergeleri değerlendirilecektir.                                                                         | Strateji Geliştirme Kurulu               | Akademik ve İdari Birimler              | Birim Stratejik Planları, Birim Stratejik Plan Değerlendirme Raporları | Mart 26           | İzleme ve Değerlendirme raporları hazırlanmaktadır. Makul güvence sağlanmaktadır.                  |
| RDS 5.2         | İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.                                                                                                                                                                             | Üniversitemizde her yıl Ekim ayında Bütçe Teklifleri ile birlikte Performans Programı teklifi hazırlanarak TBMM Plan Bütçe Komisyonuna sunulmaktadır. Bütçe Kanunu ile birlikte Performans Programı teklifleri nihai hâle getirilerek üniversitemiz internet sitesinden yayınlanmakta ve ilgili kurumlara gönderilmektedir. | RDS 5.2.1    | Performans Programının mevzuatta belirtilen sürelerde hazırlanması sağlanacaktır.                                                                                                             | SGDB                                     | Üst Yönetim, Strateji Geliştirme Kurulu | Performans Programı                                                    | Ocak 26           | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                             |
| RDS 5.3         | İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.                                                                                                                                                                                                                                              | Üniversitemiz Bütçe teklifleri, Harcama Birimlerinin bütçe teklifleri ile Strateji ve Bütçe Başkanlığı ile yapılan görüşmeler doğrultusunda Stratejik Plan ve Performans Programına uygun olarak SGDB koordinatörlüğünde hazırlanmaktadır.                                                                                  | RDS 5.3.1    | Harcama Birimlerinin bütçe teklifleri ve Orta Vadeli Mali Plan çerçevesinde Üniversite Bütçe Teklifi hazırlanacak ve ilgili kurumlara sunulacaktır.                                           | SGDB                                     | Strateji Geliştirme Kurulu              | Bütçe Teklifi                                                          | Ekim 26           | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                             |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Üniversitemiz birimleri her yıl birim faaliyet raporu hazırlamakta; bu raporlar Strateji Geliştirme Daire                                                                                                                                                                                                                   |              | Birim Faaliyet ve İdari Faaliyet Raporları hazırlanarak birim ve kurum web sayfalarında yayınlanacaktır.                                                                                      | İKİYK                                    | Tüm Birimler                            | Faaliyet Raporları                                                     | Mart 26           | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından takibi yapılmakta ve makul güvence sağlanmaktadır. |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                         |                                |                                                                                        |                   |                                                                                                                                           |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RDS 5.4 | Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.                                                                                                                                                  | Başkanlığı tarafından konsolide edilerek Üniversitemiz İdare Faaliyet Raporu hazırlamakta, üst yönetici imzasıyla kamuoyuna duyurulmaktadır. Faaliyet Raporlarında kullanılan performans göstergeleri resmi yazı kanalıyla ve farklı bilgi sistemleri aracılığıyla temin edilmektedir. Üniversitemiz birimleri faaliyetlerini, üniversitemiz ve birim Stratejik Planlarında belirlenen amaç ve hedeflere uygun olarak yürütmektedirler. Yıl sonlarında hazırlanan Faaliyet Raporları ile de performans sonuçları takip edilmektedir. | RDS 5.4.1<br>RDS 5.4.2 | Performans göstergesi verilerinin temin edilmesine yönelik çalışmalar yapılacaktır.                                                                                                                                                                              | İKİYK, Bilgi İşlem Daire Başkanlığı     | Akademik ve İdari Birimler     | Faaliyet Raporu Hazırlama Bilgi Sistemi                                                | Aralık 26         | STARSİS sistemine birimler tarafından yapılan veri girişleri doğrultusunda elde edilen sonuçlar kontrol edilmekte ve kaydı tutulmaktadır. |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | RDS 5.4.3              | Faaliyetler gerçekleştirilirken ilgili mevzuat güncel olarak takip edilerek değişiklikler olduğu durumda birimlere bilgilendirme toplantıları düzenlenecektir. Ayrıca faaliyet sonuçlarının takip edilmesine yönelik olarak birimlerde süreçler belirlenecektir. | SGDB, İKİYK                             | Akademik ve İdari Yöneticileri | Süreç şemaları, Toplantı katılımcı sayısı                                              | Ocak 26           | Sonuçların değerlendirmesi yapılmakta ve raporlanmaktadır..                                                                               |
| RDS 5.5 | Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.                                                                                                                                                                  | Birimler, 2026-2027 Stratejik Planı çerçevesinde üniversitenin amaç ve hedeflerine yönelik faaliyetler yürütmeleri sağlanacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | RDS 5.5.1              | Birimler Üniversite Stratejik Planında yer alan hedef ve performans göstergelerinin izleme ve değerlendirme çalışmalarını yürüterek bunların kurumsal amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlayacaktır.                                                               | İKİYK , Strateji Geliştirme Kurulu      | Akademik ve İdari Birimler     | Birim Stratejik Plan Değerlendirme Raporları, Toplantı tutanakları ve katılımcı sayısı | Mayıs 26          | Performans göstergeleri ile takip edilmekte ve makul güvence sağlanmaktadır.                                                              |
| RDS 5.6 | İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.                                                                                                                                                                                        | Stratejik Plan ve Performans Programı hazırlanırken ölçülebilir, ulaşılabilir ve süreli düzeyde hedefler belirlenmiştir. Stratejik hedefler 5 yılda bir, performans hedefleri ise ihtiyaç üzerine performans programı aracılığıyla güncellenmektedir. Gerek üniversite gerek birim stratejik planlarında yer alan hedeflerin ölçülmesi ve izlenmesine yönelik olarak performans göstergeleri belirlenmiştir.Gerçekleşme sonuçları Faaliyet ve İç Değerlendirme Raporları vasıtasıyla takip edilmektedir.                             | RDS 5.6.1              | Stratejik hedefler ve performans hedeflerine ulaşma düzeyi düzenli olarak takip edilerek gerekli görülenlerin güncellenmesi sağlanacaktır.                                                                                                                       | Strateji Geliştirme Kurulu              | Akademik ve İdari Birimler     | Değerlendirme Toplantısı ve katılımcı sayısı                                           | Aralık 26         | Performans göstergeleri ile takip edilip değerlendirilmektedir. Makul güvence sağlanmaktadır.                                             |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | RDS 5.6.2              | Performans göstergelerini gerçekleştirme oranları takip edilerek sapma sebepleri değerlendirilecek, gerekiyorsa hedef veya ölçme yöntemi güncellenecektir.                                                                                                       | Strateji Geliştirme Kurulu              | Akademik ve İdari Birimler     | Performans Gerçekleşme Raporu, Değerlendirme Raporu                                    | Nisan 26          | Sonuçlar değerlendirilmekte ve makul güvence sağlanmaktadır.                                                                              |
| 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. *5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                         |                                |                                                                                        |                   |                                                                                                                                           |
| RDS 6.1 | İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.                                                                                                                                                                                                 | Üniversitemiz Risk Strateji Belgesi hazırlanmış ve yayınlanmıştır. Üniversitemizin 2026-2027 dönemi Stratejik Planı kapsamında yer alan amaç ve hedeflere yönelik riskler güncellenmiştir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | RDS 6.1.1              | Üniversitemiz birimlerinin risklerini belirli periyotlarla güncellemeleri sağlanacaktır.                                                                                                                                                                         | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Tüm Birimler                   | Güncelleme Raporları                                                                   | Mart 2026 Sürekli | Risk Strateji Belgesi hazırlanarak idare risk yönetim süreçlerinde etkinlik sağlanacaktır.                                                |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | RDS 6.1.2              | Risk Strateji Belgesi hazırlanacaktır.                                                                                                                                                                                                                           |                                         |                                | Risk Strateji Belgesi                                                                  | Ocak 26           |                                                                                                                                           |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | RDS 6.1.3              | Üniversitemiz Risk Yönetim Sistemi aracılığıyla yılda bir kezRisk Yönetim Raporu hazırlanacaktır.                                                                                                                                                                |                                         |                                | Risk Yönetim Raporu                                                                    | Ocak 2026 Sürekli |                                                                                                                                           |

|         |                                                                                              |                                                                                                                                     |           |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |                                |                           |                       |                                                                             |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| RDS 6.2 | Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir. | Üniversitemiz Risk Yönetim Sisteminde risklerin güncellenmiş fakat henüz yapılan bir analiz bulunmamaktadır.                        | RDS 6.2.1 | Üniversitemiz riskleri, risk yönetim raporu doğrultusunda yılda bir kez analiz edilerek sonuçlarına yönelik tedbirler alınması sağlanacaktır.                                                                                                         | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Tüm birimler                   | Risk Analiz Raporu        | Yılda bir kez Sürekli | Öngörülen eylemin gerçekleştirilebilmesi için ön hazırlıklara başlanmıştır. |
| RDS 6.3 | Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.               | Üniversitemiz Risk Yönetim Sistemi kapsamında risklere karşı alınacak önlemlerin güncellenmiş, tespit ve ihtiyaçlar belirlenmiştir. | RDS 6.3.1 | Üniversitemiz Risk Strateji Belgesi hazırlanmış, 2026-2027 dönemi Stratejik Planında belirlenen amaç ve hedeflere yönelik risklerin, iç kontrol süreçlerine yönelik risklerin belirlenmiş ve risklerin yönetimine ilişkin eylem planı hazırlanmıştır. | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Üst Yönetim, Harcama Birimleri | Risk Yönetimi Eylem Planı | Haziran 2026 Sürekli  | Risk Yönetim Raporunun hazırlanmakta ve makul güvence sağlanmaktadır.       |

### 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                                                                                          |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>KFS7</b>     | <b>Kontrol stratejileri ve yöntemleri:</b> İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır. *5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi Ve Kontrol Kanunu                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |                                                                                                                                                                                            |                                          |                           |                                               |                         |                                                                                                   |
| 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. | Her yıl kalite güvencesi çalışmaları hakkında kalite ekipleri ile bilgilendirme ve değerlendirme toplantıları yapılmaktadır. Kalite Komisyonu üyelerinden oluşturulan heyetler birimlerde yürütülen çalışmaları yerinde izlemektedir.                                                                                                            | KFS 7.1.1    | Birim kalite ekipleri ile değerlendirme toplantıları ve yürütülen çalışmaların yerinde izlenmesi çalışmalarına devam edilecektir.                                                          | Kalite Komisyonu                         | Tüm Birimler              | Toplantı tutanakları ve web sayfası paylaşımı | Haziran 2026 Eylül 2026 | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                            |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kurum geneline yönelik izleme-değerlendirme ve performans göstergelerine ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve karşılaştırmalı olarak raporlanmasını sağlamak istenilmektedir fakat verilerin zamanında ve güvenilir bir şekilde toplanması açısından risk oluşturmaktadır.                                                               | KFS 7.1.2    | Stratejik Plan Performansları için hazırlanan yazılım 2026 yılından itibaren kullanılmaya başlanacak ve toplanan verilerin karşılaştırmalı olarak sonuçlarının raporlanması sağlanacaktır. | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı, BAP Birimi | Kalite Komisyonu          | Performans Göstergeleri, Raporlar             | Sürekli                 | Sonuçların değerlendirilmesi sağlanmakta ve makul güvence sağlanmaktadır.                         |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Birimler tarafından hazırlanan raporlarda bilgi ve kanıt eksiklikleri olmaktadır. Birim raporlarındaki bu durum Üniversitemizin İç Değerlendirme Raporunun hazırlık sürecini de olumsuz etkilemektedir. Akademik ve idari birimler tarafından hazırlanan Birim İç Değerlendirme Raporları gözden geçirilerek birimlere geri dönüş yapılmaktadır. | KFS 7.1.3    | Birimlerin iç değerlendirme sürecini yönlendirmek üzere Komisyon tarafından akademik ve idari birimlere yönelik iç değerlendirme el kitabı hazırlanacaktır.                                | Kalite Komisyonu                         | Tüm Birimler              | Kalite El Kitabı                              | Eylül 26                | Sürecin başlatılması sağlanacaktır.                                                               |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Birim İç Değerlendirme Raporları gözden geçirilerek eksik veya düzeltilmesi gereken hususlarla ilgili birimlere geri dönüş yapılmaktadır.                                                                                                                                                                                                        | KFS 7.1.4    | İç Değerlendirme Raporu sonuçlarına göre ilgili birimlere iyileştirmeye açık alanlarla ilgili geri dönüş yapılacaktır.                                                                     | Kalite Komisyonu                         | Tüm Birimler              | Geri Bildirim Raporları                       | Haziran 26              | Sonuçların değerlendirilmesi sağlanmakta ve Kalite Komisyonu tarafında geri dönüş sağlanmaktadır. |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                                                                                                                                                                                                          |                                              |                                                            |                                |           |                                                                                    |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|
| KFS 7.2     | Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsmalıdır.                                                                                                                                                                                             | Değerlendirme anketleri, Kalite Komisyonunda görevlendirilen ölçme ve değerlendirme alanlarında uzman iki üyenin katılımları ile güncellenmiştir.                                                                         | KFS 7.2.1 | Anketlerin daha düzenli bir şekilde uygulanması, değerlendirilmesi ve raporlanması için sorumlu birim belirlenecektir. Anketlerin uygulama sonuçlarına göre gerekli çalışmalar belirlenerek mevcut işleyişte düzenlemelere gidilecektir. | İKİYK, Kalite Komisyonu                      | Koordinatörlükler, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Anket Sonuçları                | Mayıs 26  | Raporlama ve değerlendirme çalışmaları yapılmakta ve makul güvence sağlanmaktadır. |
| KFS 7.3     | Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsmalıdır.                                                                                                                                                                                                             | Taşınır işlemleri için TKYS, bütçe işlemleri için e- bütçe, muhasebe kayıtları için KPHYS, HYS ve BKMYS sistemleri kullanılmakta; cetvel, rapor, tutanak, muhasebe işlem fişi vb. dokümler alınmakta ve dosyalanmaktadır. | KFS 7.3.1 | Mevcut durumda yürütülen çalışmalar genel şartı karşılamaktadır. Söz konusu sistemler üzerinden raporlama yapılmaya devam edilecektir.                                                                                                   | SGDB                                         | Tüm Birimler                                               | Raporlar                       | Sürekli   | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.             |
| KFS 7.4     | Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.                                                                                                                                                                                                                                        | Üniversitemizde kontroller, mevzuat hükümleri dâhilinde yapılmakta olup kontrol faaliyetlerinde herhangi bir maliyet aşımı söz konusu değildir.                                                                           | KFS 7.4.1 | Mevcut durumda yürütülen çalışmalar genel şartı karşılamaktadır. Kontrol faaliyetlerine devam edilecektir.                                                                                                                               | Kalite Komisyonu                             | İKİYK                                                      | İç Değerlendirme Raporu        | Sürekli   | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.             |
| <b>KFS8</b> | <b>Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi:</b><br>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 belirlemelidir.                                                                                                                                                                                                              | Mali karar ve işlemlere ilişkin süreçler yazılı hâle getirilmiş, birimlere duyurulmuş ve web sayfalarında yayınlanmıştır. Stratejik plana dayalı faaliyetlere yönelik süreçlerin planlaması çalışmaları devam etmektedir. | KFS 8.1.1 | Stratejik plan eylem planları hazırlanacaktır.                                                                                                                                                                                           | Strateji Geliştirme Kurulu                   | Tüm Birimler                                               | Stratejik Plan Eylem Planları  | Nisan 26  | Eylem planları her yıl tekrar değerlendirilecektir.                                |
| KFS 8.2     | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsmalıdır.                                                                                                                                                                  | Üniversitemiz iş akış şemaları hazırlanmış olup güncelleme çalışmaları devam etmektedir.                                                                                                                                  | KFS 8.2.1 | Tüm birimlerin yıllık faaliyetlerine ilişkin iş akış süreçleri ve iş akış şemaları hazırlanacaktır.                                                                                                                                      | İKİYK                                        | Risk İzleme ve Yönlendirme Kurulu                          | İş süreçleri, iş akış şemaları | Temmuz 26 | Her yıl süreçler gözden geçirilmektedir. Makul güvence sağlanmaktadır.             |
| KFS 8.3     | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.                                                                                                                                                                   | İlgili dokümanlar kamu bilişim sistemleri üzerinden yayınlanmıştır.                                                                                                                                                       | KFS 8.3.1 | Bütün birimlerimizin mevzuatı ve iş süreçlerinin web sayfasında yayınlanması sağlanacak, buna yönelik personel eğitimlerinin düzenli olarak gerçekleştirilmesi ve takibi sağlanacaktır.                                                  | Genel Sekreterlik, Personel Daire Başkanlığı | Tüm Birimler                                               | Web sayfası duyuruları         | Ekim 26   | Her yıl süreçler gözden geçirilecektir. Makul güvence sağlanmaktadır.              |
| <b>KFS9</b> | <b>Görevler ayrılığı:</b> 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. *5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu |                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                                                                                                                                                                                                          |                                              |                                                            |                                |           |                                                                                    |
| KFS 9.1     | Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.                                                                                                                                                                          | Mali karar ve işlemlerde süreçler tanımlanmış olup faaliyetlere yönelik süreçlerin tasarım çalışmaları devam etmektedir.                                                                                                  | KFS 9.1.1 | İş süreçlerinin tasarımının bitirilmesine müteakip faaliyet süreçleri tanımlanacaktır.                                                                                                                                                   | İKİYK                                        | Tüm Birimler                                               | Faaliyet süreçleri             | Aralık 26 | Her yıl süreçler gözden geçirilecektir. Makul güvence sağlanmaktadır.              |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                              |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                              |                           |                                                    |                     |                                                                        |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------|
| KFS 9.2  | Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.                                                                       | Mevcut personel istihdamı görevler ayrılığı ilkesine dikkat edilerek yapılmaktadır. Bu kapsamda norm kadro çalışmaları başlatılmıştır. İdari yöneticilere süreçteki risklere yönelik farkındalık oluşturulması çalışmaları devam etmektedir. | KFS 9.2.1  | Norm kadro çalışmaları kapsamında personel istihdamı değerlendirilecek ve görevlendirmeler yapılacaktır.                                                                                                                                                                                                             | Personel Daire Başkanlığı                    | Tüm Birimler              | Görevlendirme olurları                             | Eylül 26            | Altı ayda bir periyodik olarak değerlendirilecektir.                   |
|          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                              | KFS 9.2.2  | Görev ayrılığı ilkesinin tam uygulanmadığı birimlerde personel rotasyonu, görevlerin rotasyonu gibi kontrol mekanizmaları geliştirilecektir.                                                                                                                                                                         | İdari Yönetim Sistemi Koordinatörlüğü        | Personel Daire Başkanlığı | Görevlendirme olurları                             | Eylül 26            | Altı ayda bir periyodik olarak değerlendirilecektir.                   |
|          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                              | KFS 9.2.3  | Yöneticilerin, yönetim sürecindeki risklere ilişkin farkındalık oluşturulması amacıyla eğitim programları düzenlenecektir.                                                                                                                                                                                           | İKİYK, Personel Daire Başkanlığı             | Tüm Birimler              | Toplantı ve katılımcı sayısı, toplantı tutanakları | Aralık 26           | Yılda bir değerlendirme yapılacaktır.                                  |
| KFS10    | Hiyerarşik kontroller:Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir. *5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                              |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                              |                           |                                                    |                     |                                                                        |
| KFS 10.1 | Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.                                                                                                                                              | Akademik ve idari birimlerde yürütülen faaliyetler için yapılan iş ve işlemler, yöneticiler tarafından mevzuat kapsamında kontrol edilmektedir.                                                                                              | KFS 10.1.1 | Mevcut durumu korumaya yönelik yöneticilerin bilgilendirilmesi ve eğitimi amacıyla toplantılar düzenlenecektir.                                                                                                                                                                                                      | Genel sekreterlik                            | Tüm Birimler              | Toplantı ve katılımcı sayısı                       | Aralık 2026 Sürekli | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| KFS 10.2 | Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.                                                                                                             | Yöneticilere sunulan raporlar, atama emirleri ve ödeme emirleri gibi işlemlerde hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatlar verilmektedir.                                                                                   | KFS 10.2.1 | Yöneticiler; personelin yürüttüğü iş ve işlemlere yönelik periyodik aralıklarla yapacakları kontrol sonucunda tespit ettiği olumsuzlukları söz konusu personele bildirecek, olumsuzlukların ortaya çıkmaması için personeli bilgilendirme faaliyetleri yürütecek ve hizmet içi eğitimlere katılmasını sağlayacaktır. | Genel Sekreterlik, Personel Daire Başkanlığı | Tüm Birimler              | Bilgilendirme toplantıları, eğitim faaliyetleri    | Aralık 26           | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| 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. | Üniversitemiz risk yönetimi raporu doğrultusunda faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenleri belirleme çalışmaları yürütülmekte olup bu risklere yönelik tedbirler alınması sağlanacaktır. □                                             | KFS 11.1.1 | Her görev için asıl ve yedek olmak üzere en az iki personel görevlendirilecek, görev dağılımları personele bildirilecektir.                                                                                                                                                                                          | Genel Sekreterlik, Personel Daire Başkanlığı | Tüm Birimler              | Görev tanımları ve görevlendirilen personel sayısı | Sürekli             | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| KFS 11.2 | Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.                                                                                                                                                                             | Gerekli hâllerde mevzuata uygun olarak vekâleten görevlendirmeler yapılmaktadır.                                                                                                                                                             | KFS 11.2.1 | Mevcut durumu korumaya yönelik imza yönergesi ve yetki devri hakkında bilgilendirmeler yapılacaktır.                                                                                                                                                                                                                 | Genel Sekreterlik, Personel Daire Başkanlığı | Tüm Birimler              | Web sayfası paylaşımları                           | Sürekli             | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |

|              |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |                                                                                                                                                                                                                        |                                                         |                           |                                                                |                     |                                                                        |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 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.          | Görevden istifa, emeklilik gibi nedenlerle ayrılacak olan personel, ayrılma tarihinden önce kendinden sonra görevlendirilecek personele iş ve işlemlerin durumu hakkında bilgi aktarımı yapmaktadır.                                                                                | KFS 11.3.1 | Görevden ayrılan personelden yürüttüğü iş ve işlemlerin durumunu belirten rapor hazırlanması ve bu raporun yerine görevlendirilecek personele verilmesi sağlanacaktır.                                                 | Birim Yöneticileri                                      | Genel Sekreterlik         | Ayrılan personelden alınan raporlar                            | Aralık 2026 Sürekli | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| <b>KFS12</b> | <b>Bilgi sistemleri kontrolleri:</b> 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.                                                                                     | Bilgi sisteminin dışarıdan gelebilecek kasıtlı tüm tehditlere karşı uygun şekilde korunması amacıyla gerekli tedbirler alınmıştır / alınmaktadır.                                                                                                                                   | KFS 12.1.1 | Bilgi sistemlerinin dışarıdan gelebilecek kasıtlı tüm tehditlere karşı uygun şekilde korunması amacıyla gerekli güvenlik yazılımları ve donanımların alınması sağlanacaktır.                                           | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı                            | Genel Sekreterlik         | Erişim izni belgeleri                                          | Aralık 2026 Sürekli | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
|              |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                     | KFS 12.1.2 | Kullanılmakta olan programların ve veri dosyalarının son sürümlerinin kullanılması sağlanacaktır.                                                                                                                      | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı                            | Genel Sekreterlik         | Web sayfası paylaşımları, Lisansı alınmış son sürüm yazılımlar | Aralık 2026 Sürekli | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
|              |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                     | KFS 12.1.3 | Yedek verilerin depolanması, personel eğitimi ve donanım bakım prosedürleri ile potansiyel hasarı ve aksaklığı önlemek için gerekli tedbirler alınacaktır.                                                             | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı, Personel Daire Başkanlığı | Tüm Birimler              | Eğitim ve katılımcı sayısı                                     | Aralık 2026 Sürekli | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| 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. | Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile erişim konusunda usule uygun yetkilendirmeler mevcuttur. Bunlar, hata ve usulsüzlüklerin tespit edilip önlenmesi ve düzeltilmesi için yöneticiler tarafından uygulanan kontrol, onaylama ve izleme mekanizmaları üzerinden sağlanmaktadır. | KFS 12.2.1 | Bilgi sistemlerinde veri ve bilgi girişi için yetkilendirilerek görevlendirilen personel ve kontrol mekanizmalarından sorumlu personel için sürecin işlerliğini devam ettirmek amacıyla bilgilendirmeler yapılacaktır. | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı                            | Personel Daire Başkanlığı | Bilgilendirme yazıları                                         | Sürekli             | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| KFS 12.3     | İdareler bilişim yönetimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.                                                                                                                                         | Tüm belge ve kayıtlar uygun şekilde yönetilmekte, muhafaza edilmekte ve düzenli aralıklarla güncellenmektedir.                                                                                                                                                                      | KFS 12.3.1 | Mevcut durumu korumaya yönelik uygulanan mekanizmalar devam ettirilecektir.                                                                                                                                            | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı                            | Tüm Birimler              | Bilgi işleme yönelik riskler                                   | Sürekli             | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |

#### 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                                                                      |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>BİS13</b>    | <b>Bilgi ve iletişim:</b> 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.                                                                                                                                                        | İdari ve akademik dikey ve yatay yapılanma gerçekleştirilmiştir. Ancak yazışma ve iletişim ile ilgili süreçlerin düzenlenmesi devam etmektedir.                                                                                                                                                              | BİS 13.1.1   | İdari ve akademik dikey ve yatay yapılanmaya uygun olarak iletişimin sağlanması için Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS), e-posta ve web sayfalarının içeriğinde düzenleme yapılacaktır. | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı             | İKİYK                               | İletişim sistemi                                                  | Aralık 26         | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.        |
| BİS 13.2        | Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.                                                                                                                                                              | Yöneticiler, çalışmalar başlamadan önce tüm birimlere sorumlu olduğu alanları önceden tanımlamakta, gerekli ve yeterli bilgiye ulaşmak ve bu verilerin hedefe uygun olarak hazırlanması için yapılması gerekenler çalışmalar hakkında duyuru yapmaktadır.                                                    | BİS 13.2.1   | Yöneticilerin, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşması amacıyla duyurular ve yönlendirmeler yapılmaya devam edilecektir.                       | Genel Sekreterlik, İKİYK                 | İdari Birimler                      | Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) yoluyla yapılan duyurular | Aralık 26         | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.        |
| BİS 13.3        | Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.                                                                                                                                                                                                              | Bilgi kayıt sistemlerinin tesisine yönelik faaliyetler ve yetkilendirme çalışmaları devam etmektedir.                                                                                                                                                                                                        | BİS 13.3.1   | Bilgi kayıt sistemlerinin tesisine yönelik faaliyetler ve yetkilendirmelerin tamamlanması amacıyla çalışmalara devam edilecektir.                                                            | Genel Sekreterlik                        | Tüm Birimler                        | Kontrol Listeleri                                                 | Aralık 26         | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.        |
| BİS 13.4        | Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.                                                                                                                               | Performans programı ve faaliyet raporları üniversitemiz web sayfasında ilan edilmektedir.                                                                                                                                                                                                                    | BİS 13.4.1   | Performans bütçe uygulamaları ve kaynak kullanımı konusunda hizmet içi eğitim programlarının hazırlanması ve uygulamaya konulmasına yönelik çalışmalara devam edilecektir.                   | SGDB, Personel Daire Başkanlığı          | Tüm Birimler                        | Hizmetiçi Eğitim Programı , Katılımcı Listesi                     | Aralık 26         | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.        |
| BİS 13.5        | Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.                                                                                                                                | İdari birimler, kurum içi ve kurum dışı bilgi yönetimi için gerekli sistemlere sahiptir. Ancak tümünü koordine edecek ve derleyecek bir bilgi yönetim sistemi bulunmamaktadır.                                                                                                                               | BİS 13.5.1   | Yönetim sistemlerinin alt yapısını güçlendirecek bir bilgi yönetim sistemi oluşturulması amacıyla gerekli çalışmalar yürütülecektir.                                                         | Genel Sekreterlik                        | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı, İKİYK | Bilgi Yönetim Sistemi                                             | Aralık 26         | Bir çok Bilgi Yönetim Sistemi kullanılmaktadır. Makul güvence sağlanmaktadır. |
| BİS 13.6        | Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.                                                                                                                                            | Kurumsal yapılanma kapsamında düzey ve yatay yapılanmaya göre belirli görev tanımları, yetki ve sorumlulukların tanımlandığı görev tanımlarının ilgili mevzuat ve Üniversitemizin misyon ve vizyonuna uygun olarak her bir akademik ve idari birim web sayfalarında yer alması çalışmaları devam etmektedir. | BİS 13.6.1   | Yetki devri ve görev tanımlarının web sayfasında yer alması çalışmalarına devam edilecektir.                                                                                                 | İKİYK                                    | Tüm Birimler                        | Görev tanımlar formaları, İdari ve akademik yetki devri formları  | Haziran 26        | Gerekli çalışmalar sürdürülmektedir. Makul güvence sağlanmaktadır.            |

|              |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                   |            |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                   |                              |                                                                 |            |                                                                        |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------|
| BİS 13.7     | İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.                                                                                                    | İdari ve akademik dikey ve yatay yapılanma gerçekleştirilmiştir. Ancak yazışma ve iletişim ile ilgili süreçlerin düzenlenmesi devam etmektedir.                                   | BİS 13.7.1 | Yapılanmaya uygun iletişim kanalları Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS), e-posta, web sayfaları için bu yapıya uygun olarak düzenlenecek, öneri ve sorunların değerlendirilmesi için uygun kanallardan dönütler alınacaktır. | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı, Basın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü | Tüm Birimler                 | Uygun kanallardan gelen dönütler, Elektronik İletişim Kanalları | Ağustos 26 | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| <b>BİS14</b> | <b>Raporlama:</b> 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.                                                                                     | Tüm akademik ve idari birimler her yıl faaliyet raporu ve değerlendirme raporu hazırlayarak web siteleri aracılığıyla kamuoyuna duyurmaktadır.                                    | BİS 14.1.1 | Faaliyet raporları ve değerlendirme raporlarına ilave olarak yeni yapılanmaya uygun eylem planları da ilan web siteleri aracılığıyla kamuoyuna ilan edilecektir.                                                                  | SGDB                                                              | Tüm Birimler                 | Faaliyet Raporu, Eylem Planı                                    | Mart 26    | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 14.2     | İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.                                                                     | Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklanmaktadır. | BİS 14.2.1 | Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun yayınlanması çalışmalarına devam edilecektir.                                                                                                                                        | SGDB                                                              | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı | Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu                       | Temmuz 26  | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 14.3     | Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.                                                                                                                           | Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler, idare faaliyet raporunda gösterilmekte ve Üniversitemiz web sayfasından kamuoyuna duyurulmaktadır.                                        | BİS 14.3.1 | Faaliyet Raporunun yayınlanması çalışmalarına devam edilecektir.                                                                                                                                                                  | SGDB                                                              | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı | İdare Faaliyet Raporu                                           | Mart 26    | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| 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. | Daha önce oluşturulan iş akış süreçlerinin yeni yapılanmaya göre güncellenmesi gerekmektedir.                                                                                     | BİS 14.4.1 | İş akış süreçleri ve görev dağılımları kurumsal yapılanmaya uygun olarak yeniden düzenlenecektir.                                                                                                                                 | İKİYK                                                             | Tüm Birimler                 | İş akış süreçleri, Görev dağılımları                            | Mart 26    | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| <b>BİS15</b> | <b>Kayıt ve dosyalama sistemi:</b> 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.                                                                                                  | Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) kullanılmakta ve elektronik ortamdakiler dâhil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamaktadır.                            | BİS 15.1.1 | Elektronik Belge Yönetim Sisteminin (EBYS) güncellenmesi ve geliştirilmesi çalışmalarına devam edilecektir.                                                                                                                       | İKİYK                                                             | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı | Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS)                         | Sürekli    | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 15.2     | Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.                                                                                              | Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olup yönetici ve personel tarafından kolayca ulaşılmalıdır. Güncelleme çalışmaları düzenli olarak yapılmaktadır.                    | BİS 15.2.1 | Kurumsal yapının Elektronik Belge Yönetim Sistemine (EBYS) aktarılması sağlanacak ve sistem ihtiyaca göre güncellenecektir.                                                                                                       | İKİYK                                                             | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı | Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) teknik kılavuzları      | Mayıs 26   | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |

|              |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                      |            |                                                                                                                                                             |                              |                                                                    |                                                     |            |                                                                        |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------|
| BİS 15.3     | Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.                                                                                                   | Kayıt ve dosyalama sistemi ile kişisel verilerin güvenliği ve korunması Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) ile sağlanmıştır.                                                                                    | BİS 15.3.1 | Kayıtların tutulduğu fiziksel arşiv mekânlarının standartlara uygun hâle getirilerek yetkisiz erişimlerin engellenmesi sağlanacaktır.                       | İKİYK                        | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı | Arşiv standartları                                  | Aralık 26  | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 15.4     | Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.                                                                                                                     | Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) ile kayıt ve dosyalama işlemleri standartlara uygun hâle getirilmiştir.                                                                                                      | BİS 15.4.1 | Standartlara uygun olarak hazırlanan dosyalama sisteminin uygulanması için gerekli eğitimlerin verilmesi sağlanacaktır.                                     | İKİYK                        | Personel Daire Başkanlığı, Bilgi İşlem Daire Başkanlığı            | Eğitim Programları                                  | Temmuz 26  | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 15.5     | Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.                                      | Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) kullanılarak kayıt ve dosyalama sistemine uygun olarak gelen ve giden evrakın kaydı zamanında yapılmakta, ilgili birimler tarafından dosyalanmakta ve muhafaza edilmektedir. | BİS 15.5.1 | Gelen-giden evrak kayıt işlemlerinin Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) üzerinden yapılması çalışmalarına devam edilecektir.                           | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı | Tüm Birimler                                                       | Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) kayıtları   | Sürekli    | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 15.6     | İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.                | Yazışmalar, Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) üzerinden arşivlenmektedir. Ayrıca her birimin arşivi bulunmaktadır. Bazı birimlerin arşivi standartlara uygun değildir.                                         | BİS 15.6.1 | Arşivleme sisteminin istenilen standartlara uygun olarak oluşturulması için çalışmalar devam etmektedir.                                                    | Genel Sekreterlik, İKİYK     | Tüm Birimler                                                       | Arşiv planı ve yapımı                               | Haziran 26 | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| <b>BİS16</b> | <b>16. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi:</b> 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.                                                                                                   | Bildirimde bulunacak kişiler, birim yöneticilerine doğrudan başvuru yapabilmektedir.                                                                                                                                 | BİS 16.1.1 | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirimine ilişkin ilgili mekanizmalar ve bildirim sistemleri kurulacaktır.                                             | Genel Sekreterlik            | Tüm Birimler                                                       | Usul ve esaslar, süreç takvimi, bildirim sistemleri | Ağustos 26 | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 16.2     | Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.                                                                                         | Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında gerekli incelemeleri yapmaktadır.                                                                                                                  | BİS 16.2.1 | Hata, usulsüzlük ve yolsuzluklara ilişkin kuruma ulaşan bildirim ve ihbarların üst yönetim ve ilgili birimlerce ivedilikle değerlendirilmesi sağlanacaktır. | Etik Kurulu                  | Hukuk Müşavirliği, Personel Daire Başkanlığı                       | Bildirim raporları                                  | Ekim 26    | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 16.3     | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırmacı bir muamele yapılmamalıdır.                                                                                      | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırmacı bir muamele yapılmamaktadır.                                                                                                                 | BİS 16.3.1 | Hata, usulsüzlük ve yolsuzluk bildiriminde bulunan personele yönelik gerekli koruma tedbirleri ve önlemler alınacaktır.                                     | Genel Sekreterlik            | Personel Daire Başkanlığı                                          | Önlem Planı                                         | Ağustos 26 | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |

## 5- İZLEME

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                          | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                    | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                                   | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim                                  | Çıktı/ Sonuç                             | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                                        |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| İS17            | İç kontrolün değerlendirilmesi:İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir. *5018 Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu<br>*İç Kontrol Rehberi            |                                                                                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                                                                                                                 |                                          |                                                            |                                          |                   |                                                                                                                 |
| İS 17.1         | İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.                                               | İç kontrol sisteminin, sürekli izleme ve özel değerlendirme yöntemleri ile değerlendirilmesi için çalışmalara başlanmıştır.                                                                     | İS 17.1.1    | İç kontrol sistemine yönelik periyodik değerlendirme toplantıları düzenlenecektir.                                                                                                                                              | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu  | İKİYK, Kalite Komisyonu, Etik Kurulu                       | Toplantı tutanakları                     | Ocak 26           | Mevcut durumun genel şartı tam olarak karşılayabilmesi için öngörülen eylemin yerine getirilmesi sağlanacaktır. |
|                 |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                 | İS 17.1.2    | Stratejik plan ve performans programında yer alan hedeflerin gerçekleşmelerine ilişkin periyodik raporlar hazırlanacak ve değerlendirilecektir.                                                                                 |                                          | Strateji Geliştirme Kurulu                                 | Raporlar                                 | Şubat 26          |                                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                 | İS 17.1.3    | Çalışanların etik kurallara uyumu izlenecektir.                                                                                                                                                                                 |                                          | Etik Kurulu                                                | İzleme raporları                         | Şubat 26          |                                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                 | İS 17.1.4    | İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi ve personelin bilinçlendirilmesi amacıyla bilgilendirme toplantıları düzenlenecektir.                                                                                                   | İKİYK                                    | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu                    | Toplantı tutanakları                     | Sürekli           |                                                                                                                 |
| İS 17.2         | İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.           | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu toplantılarında kontrol yöntemlerine ilişkin çalışmalar ve süreçler tanımlanmıştır.                                                                     | İS 17.2.1    | İKİYK tarafından iç kontrol sistemine yönelik tespit edilmiş eksikliklerin ve hataların raporlanabilmesi için süreç döngüsü oluşturulacaktır.                                                                                   | İKİYK                                    | Genel Sekreterlik, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | Süreç döngüsü                            | Nisan 26          | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                                          |
| İS 17.3         | İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.                                                                                                    | İç kontrol sisteminin değerlendirilmesine yönelik süreçlere katılım sağlanmaktadır.                                                                                                             | İS 17.3.1    | İç kontrol süreci değerlendirme raporu hazırlanacak ve tüm birimler tarafından süreç döngüsü gelişimi takip edilecektir.                                                                                                        | İKİYK                                    | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu                    | Değerlendirme sonuçları                  | Temmuz 26         | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                                          |
| 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. | İç kontrol sisteminin, sürekli izleme ve özel değerlendirme yöntemleri birlikte kullanılarak değerlendirilmesi için çalışmalara başlanmıştır.                                                   | İS 17.4.1    | İç kontrol süreci ve uygulamalarına yönelik çalışanların görüşlerinin alınması ve değerlendirilmesi planlanmaktadır.                                                                                                            | İKİYK                                    | Tüm Birimler                                               | Değerlendirme raporları                  | Sürekli           | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                                          |
| İS 17.5         | İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.                                                   | İç kontrol sisteminin değerlendirmesi sonucunda eylem ve önlemler ile ilgili çalışmaların İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından gerçekleştirilmesi için Kurul yetkili kılınmıştır. | İS 17.5.1    | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından iç kontrol sisteminin değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemlere yönelik yapılacak uygulamalara ilişkin usul ve esaslar çerçevesinde çalışmalar yürütülmektedir. | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu  | Tüm komisyon ve kurullar                                   | Usul ve esaslar, Değerlendirme Raporları | Haziran 26        | Mevcut durumda belirtilenler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                                          |

| İS18    | İç denetim: İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |                                                                                                                                 |                                         |                           |                                                                          |                   |                                                                                                                                                                  |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| İS 18.1 | İç denetim faaliyeti İç Denetim Birimi tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.                            | İç Denetim Birimi tarafından belirlenen standartlara uygun olarak üç yıllık iç denetim planı ve yıllık iç denetim programı, her yıl Üst Yönetici onayı ile yürürlüğe girmekte ve yürütülen denetim ve danışmanlık faaliyetleri sonucunda hazırlanan raporlar, Üst Yönetici tarafından ilgili birim yöneticilerine ve SGDB iletilmektedir.                                                | İS 18.1.1 | Üst Yönetici onayı ile yürürlüğe giren 2026 Yılı İç Denetim Programına göre denetim ve danışmanlık faaliyetleri yürütülecektir. | İç Denetim Birimi                       | Üst Yönetim, Tüm Birimler | İç Denetim Raporları, Danışmanlık Raporları                              | Mart 2026 Sürekli | Denetim ve danışmanlık faaliyetleri sonucunda düzenlenen İç Denetim Raporları ve Danışmanlık Raporları, Üst Yönetime, SGDB ve ilgili birimlere gönderilmektedir. |
| İS 18.2 | İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir. | İç Denetim raporları dikkate alınarak denetlenen birimler tarafından hazırlanan eylem planlarının uygulanıp uygulanmadığı; iç denetim plan ve programı çerçevesinde İç Denetim Birimi tarafından izlemeye tabi tutulmaktadır. İç Denetim Birimi Başkanlığının tüm faaliyetlerinin sonuçları Yıllık Birim Faaliyet Raporu ile Üst Yöneticiye, İç Denetim Birimine ve SGDB iletilmektedir. | İS 18.2.1 | Üst Yönetici onayı ile yürürlüğe giren 2026 Yılı İç Denetim Programına göre izleme faaliyetleri yürütülecektir.                 | İç Denetim Birimi , Denetlenen Birimler | Üst Yönetim, Tüm Birimler | İç Denetim Raporları, Danışmanlık Raporları Yıllık Birim Faaliyet Raporu | Sürekli           | Birim Faaliyet Raporu SGDB ve İç Denetim Koordinasyon Kurulana gönderilmekte, izleme faaliyetleri programda belirtilen tarihlerde gerçekleştirilmektedir.        |

**İKİYK** İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu  
**SGDB** Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı