

İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME VE DEĞERLENDİRME REHBERİ YERİNDE İZLEME VE DEĞERLENDİRME KONULARI VE SORULARI

5.1.	KONTROL ORTAMI	
5.1.1.	Dürüstlük ve Etik Değerlere Bağlılık	
	SORULAR	HARCAMA BİRİMİ CEVABI
1	İdarenizde dürüstlük ve etik değerlere bağlılık standartları bilinmekte ve uygulanmakta mıdır?	Evet uygulanmaktadır. Akademik ve idari personellerin şahsi dosyalarında yükseköğretim kurumları hizmet etiği sözleşmesi nüshası imzalı olarak bulunmaktadır. Ayrıca Okulumuz web sitesinde Kalite sekmesi altında Dokümanlar menüsü içerisinde formlar başlığı altında KYS-FRM-126 ismiyle bulunmaktadır.
2	İdarenizin hizmetlerine özgü dürüstlük ve etik standartları oluşturulmuş mudur?	Üniversitemizin amaç ve misyonu doğrultusunda birim olarak görevimizi yerine getirirken yasalılık, adalet, eşitlik, dürüstlük ve hesap verebilirlik ilkelerine göre oluşturulmuştur.
3	Dürüstlük ve Etik Değerlere Bağlılık Standartlarına uyulmadığında hangi prosedürler uygulanmaktadır?	Gerekli uyarılar yapılarak uyulmadığı taktirde yasal işlemler yapılmaktadır.

4	İdarenizde 5176 sayılı “Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun”, 13.04.2005 tarihli ve 25785 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri İle Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” ile “Kamu Görevlileri Etik Rehberi” temel alınarak tüm idare yönetici ve çalışanlarına yönelik farkındalık eğitim verildi mi? Bu eğitimler hangi sıklıkla tekrarlanmaktadır?	25-31 Mayıs 2025 Etik Haftası kapsamında Cumhurbaşkanlığı İnsan Kaynakları Ofisi Başkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı üzerinden "Kamu Etiği ve Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri " konulu eğitime tüm akademik ve idari personelimiz katılmıştır. Yılda bir defa uygulanmıştır.
5	Dürüstlük ve Etik Değerlere Bağlılık Standartları konusunda idare yönetici ve çalışanlarının farkındalık durumunu ölçmeye yönelik anket veya mülakatlar ve benzeri yöntemler uygulanmakta mıdır? Bu çalışmalar idarenizde hangi sıklıkla tekrarlanmaktadır?	Anket yapılmamıştır.
6	Yolsuzlukla mücadele kapsamında dürüstlük ve etik olmayan davranışların doğuracağı sonuçlar konusunda yönetici ve çalışanlara bilgi verilmekte midir?	Yükseköğretim Kurumları Hizmet Etiği Sözleşmesi 2.sayfa 14.maddesinde belirtilmiştir. İmza karşılığı tüm akademik ve idari personele bildirilmiş olup şahsi dosyasında bulunmaktadır.
5.1.2.	Kurumsal Rol ve Sorumluluklar	
Kurumsal Yapı		
7	İdarenizde Kamu İç Kontrol Standartları bilinmekte midir?	Meslek Yüksekokulumuzda yapılan bütün iş ve işlemler Kamu İç Kontrol Standartlarına göre İç Kontrol Eylem Planı'nda belirtilen açıklamalara göre yapılmaktadır. Tüm personelimize yılda bir defa 20.12.2024 tarih ve 1022690 sayılı yazı ile bildirilmiştir.

8	İdarenizde iç kontrol sistemi ve işleyişine ilişkin olarak yönetici ve personelin farkındalık ve sahiplenmesini arttırmaya yönelik çalışmalar yürütülmekte midir?	Resmi yazı ve akademik ve idari toplantılarda bildirilmektedir.
9	İdarenin organizasyon şeması yetki ve sorumlulukların dağılımı ile uyumlu mudur?	Uyumludur. Web sayfamızda Kalite sekmesi altında Dokümanlar menüsü içerisinde Organizasyon Şeması başlığı altında bulunmaktadır.
10	İdare çalışanlarının görev ve sorumlulukları ile amaç ve hedefleri yıllık olarak tanımlanarak çalışanlar ile paylaşılmakta mıdır?	Evet paylaşılmaktadır. Bu konuyla ilgili yıl içerisinde toplantılar yapılmaktadır.
11	İdarenizde bir işin birden çok birim tarafından yerine getirilmesini gerektiren alanlar var mıdır? Cevabınız evet ise bu durumda görev çatışması, iletişim problemleri ile karşılaşmakta mıdır?	Yoktur.
12	İdarenizde hassas görevler ve bu görevlere ilişkin prosedürler belirlenmiş midir?	Bleirlenmiştir. Web sayfamızda Kalite sekmesi altında Raporlar menüsü içerisinde bulunmaktadır.
13	Kurumsal yapı idare amaç ve hedeflerinin yerine getirilmesinde etkinliğin sağlanması amacıyla düzenli olarak gözden geçirilmekte midir?	Evet gözden geçirilmektedir.
14	İdarenizde vatandaşa doğrudan sunulan hizmetlerle ilgili süre ve yöntem konusunda bir standart geliştirilmiş midir?	Herhangi bir standart geliştirilmemiştir. Talep edilen hizmetler günübürlük yerine getirilmektedir.
15	İdarenizde personelin ve idarenizden hizmet alanların değerlendirme, öneri ve sorunlarını bildirebilecekleri uygun mekanizmalar (anket, yüz yüze görüşme, toplantı, elektronik başvuru vb.) mevcut mudur? Cevabınız evet ise söz konusu mekanizmalar etkin olarak kullanılmakta mıdır?	Birimimizde İstek ve öneri kutusu bulunmaktadır. Haftada bir kere kontrol edilmektedir. Ayrıca toplantılarda dilek ve temeniler bölümünde görüşülmektedir. Elektronik olarak ASÜM uygulaması üzerinden RİMER aracılığıyla ve okulumuzun resmi eposta adresine başvurular yapılmaktadır.
Hiyerarşik Yapılanma		

16	İdarenin hiyerarşik yapısı, yetki ve sorumlulukların yerine getirilmesinde etkili midir?	Evet etkilidir.
Yetki Devri		
17	İdarenizde yapılacak yetki devirlerinin esasları yazılı olarak belirlenmiş midir?	Hayır belirlenmemiştir.
18	İdarenizde yetki devredilen personelin, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene rapor vermesine ilişkin düzenleme var mıdır?	Yoktur.
19	Yetki devri yapılırken “görevler ayrılığı” ilkesi dikkate alınmakta mıdır?	Yetki devri yapılmadığından görevler ayrılığı ilkesi dikkate alınmamaktadır.
20	Yetki devri yapılırken devredilen yetki ve sorumlulukların sınırları idare tarafından açıkça tanımlanmakta mıdır?	Yetki devri yapılmadığından tanımlanmamaktadır.
5.1.3.	Hesap Verebilirliğin Sağlanması	
Yönetim Sorumluluğu Mekanizması ve Üst Yöneticilerin Sorumluluğu		

21	İdarede her düzeyde amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesine yönelik hesap verme mekanizmaları oluşturulmuş mudur?	Hiyerarşik yapı çerçevesinde oluşturulmuştur.
22	Üst yöneticiler kendilerine bağlı olan birimlerde iç kontrol sisteminin kurulması, uygulanması ve geliştirilmesini izlemekte ve değerlendirmekte midir?	evet
23	Üst yönetici tarafından iç kontrol sistemine yönelik verilen makul güvencenin dayanakları arasında iç kontrol güvence beyanları, iç kontrol sistemi değerlendirme raporları, dış ve iç denetim raporları vb. bulunmakta mıdır?	Yıllık birim faaliyet raporları içerisinde bulunmaktadır. Okulumuz web sayfasında kalite sekmesinde Faaliyetler menüsü içerisinde Eğitim-Öğretim Faaliyetleri başlığı tüm faaliyet raporları bulunmaktadır.
Birim Yöneticilerinin Sorumluluğu		
24	Birim yöneticileri birim amaç ve hedeflerinin gerçekleşme durumunu takip etmekte midir?	Evet takip etmektedir.
25	Birim görev alanı kapsamındaki program, proje ve faaliyetlerin gerçekleşme durumu ile performans göstergeleri takip edilmekte midir? Yıl içinde gerçekleştirilemeyen faaliyet ve projeler olduğunda nasıl bir süreç izlenmektedir?	Yıl içerisinde takip edilmektedir. Yapılan program, proje ve faaliyetler tutanak altına alınıp okulumuz web sitesinde ilan edilmektedir. Performans göstergeleri Strateji Daire Başkanlığı belirli periyotlarla gönderilmektedir. Gerçekleştirilmeyen faaliyetler için iyileştirme çalışmaları yapılmaktadır.

26	Birime tahsis edilen tüm kaynakların (insan kaynakları, mali kaynaklar, maddi varlıklar vb.) etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasına yönelik değerlendirmeler yapılmakta mıdır?	Her zaman değerlendirme yapılmaktadır.
İnsan Kaynakları Yönetiminde Hesap Verebilirlik		
27	Görevde yükselme kriterleri (eğitim durumu, mesleki yeterlilik ve performans ölçütleri) açıkça tanımlanmış mıdır? Görevde yükselmeler liyakat ve şeffaflık ilkeleri doğrultusunda gerçekleştirilmekte midir?	Üniversitemiz Üst yönetimi tarafından yapılmaktadır.
28	İdarenizde kurumsal ve operasyonel riskler belirlenirken insan kaynakları yönetimine yönelik riskler dikkate alınmakta mıdır?	İnsan kaynakları yönetimine yönelik riskler Birim Risk Kayıt formuna yazılarak Üniversitemiz Strateji Daire Başkanlığı'na İç Kontrol Standartları kapsamında 15.01.2025 tarih ve 1030794 sayılı yazı ile gönderilmiştir.
5.1.4.	İnsan Kaynakları Yönetimi Uygulamaları	
Personel İşe Alımı, Yetiştirilmesi ve Dağılımı		
29	İdarenin işe alım kriterleri kurumsal görev ve sorumlulukların gerekliliklerinin yerine getirilmesini sağlayacak şekilde tanımlanmış mıdır? Böylece idarenin fonksiyonları açısından en uygun adayların seçilmesini sağlamakta mıdır?	Tanımlanmıştır. Sağlanmaktadır.

30	İdare amaç ve hedeflerini gerçekleştirmede mevcut personelin eğitimi ve mesleki yetkinlikleri yeterli midir? İdarenin amaç ve hedeflerinin gerektirdiği yetkinlikler ile mevcut personelin yetkinlikleri karşılaştırılarak gelişim ihtiyacı duyulan alanlar belirlenmiş midir? Personel yetiştirme dönemi, eğitim takvimi ve içeriği idare ihtiyaçlarını sağlamada yeterli midir?	Hizmet içi eğitimler Personel Daire Başkanlığı tarafından yapılmaktadır. Yeterlidir.
31	İdare personeli ile düzenli anketler yapılarak personelin ihtiyaçlarına yönelik bir hizmet içi eğitim planı hazırlanmakta mıdır? Hizmet içi eğitim planı hazırlanırken idare yönetici ve çalışanlarının talepleri dikkate alınmakta mıdır?	İdare personel ile memnuniyet anketi yapılmaktadır. Talepler dikkate alınmaktadır.
32	İnsan kaynakları yönetim sürecinin iyileştirilmesine yönelik gözden geçirme çalışmaları yapılmakta mıdır?	Yapılmaktadır.
33	Faaliyet raporları ile iç ve dış denetim raporlarında insan kaynakları yönetimi ile ilgili hususlara yer verilmekte midir?	Evet
34	İdarenizde bazı birimlerde önemli değişiklikler meydana geldiğinde bu değişikliklerle ilgili diğer birimlere yönelik eğitimler düzenlenmekte midir?	Herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.
Çalışan Motivasyonunun Sağlanması		

35	İdare tarafından çalışan motivasyonunu artırmaya yönelik çalışmalar yapılmakta mıdır? Örnek veriniz.	Evet yapılmaktadır. Kahvaltı ve Ramazan ayında iftar etkinlikleri yapılmaktadır.
36	Personelin yetkinliklerinin artırılmasına ve sürekli gelişmelerini sağlamaya yönelik uygun çalışma ortamı sağlanmakta mıdır?	Sağlanmaktadır. Her personel ayrı ve uygun çalışma ortamı vardır. Ayrıca internet kalitesinin arttırılması amacıyla wifi güçlendirme yapılmıştır.
Bireysel Performans Yönetimi		
37	Personelin görev tanımları çerçevesinde gösterdiği bireysel performans ölçülmekte ve sonuçları izlenmekte midir?	Akademik personelin bireysel performansları, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından gönderilen Faaliyet ve Proje Bilgi Formları aracılığıyla izlenmekte ve birimiz tarafından düzenli olarak takip edilmektedir.
5.2.	RİSK YÖNETİMİ	
5.2.1.	Kurumsal Amaç ve Hedeflerin Belirlenmesi	
38	İdareniz stratejik plan hazırlama konusunda yeterli sayı ve nitelikte personele sahip midir?	Stratejik Plan Üniversitemiz Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından yapılmaktadır. Sahiptir.
39	İdarenizin stratejik planı hazırlanırken idare dışından hizmet alımı yapılmakta mıdır?	Hayır.
40	Üst yönetici, kurumsal sahiplenmeyi sağlamak adına stratejik plan yaklaşımını benimsediğini idare çalışanlarıyla paylaşmakta mıdır?	Evet
41	İdarenizin stratejik planı üst politika belgeleri ve ilgili mevzuata uygun olacak şekilde hazırlanmakta mıdır?	Evet

42	Stratejik plan hazırlık çalışmalarına harcama birimleri aktif katılım sağlamakta mıdır?	Evet
43	Stratejik planda yer alan hedefler belirlenirken amaçla doğrudan ilgili olmalarına dikkat edilmekte midir?	Evet
44	Stratejik amaç ve hedefler, idarenizin ihtiyaç ve öncelikleri ile mali durumunu yansıtmakta mıdır?	Evet
45	İdarenizin üst yöneticisi, öncelikli stratejik amaç ve hedeflerin belirlenmesi sürecinde doğrudan yer almakta mıdır?	Evet
46	İdarenin stratejik planı ile ilgili idare yönetici ve çalışanları bilgilendirilmekte midir?	Evet. Okulumuz Web sayfasında İç Kontrol sekmesi altında yer almaktadır.
47	İdarenizin misyonu ve vizyonu personele çeşitli yollarla duyurulmakta mıdır?	Evet. Hem Okulumuz faaliyet raporunda hem de Web sayfasında hakkımızda sekmesi altında duyurulmaktadır.
48	İdare tarafından alınacak kararlar, yapılacak düzenlemeler ve bunlara bağlı uygulamalarda stratejik plandaki amaç ve hedeflere uyum gözetilmekte midir?	Evet
49	Stratejik planda tanımlanan hedeflere ulaşma performansları ölçülmekte, izlenmekte ve düzenli olarak değerlendirilmekte midir?	Bu performanslar SGDB tarafından izlenmekte, birimimizden istenilen veriler raporlanarak gönderilmektedir.
50	Üst yönetici, stratejik planın izlenmesi ve değerlendirilmesi sürecinde doğrudan yer almakta mıdır?	Evet

51	İdarenizde stratejik planın izleme ve değerlendirmesine yönelik bir veri kayıt sistemi mevcut mudur?	EBYS, KBS, MYS, BTM, UBYS gibi uygulamalar kullanılmaktadır.
52	İdare tarafından belirlenen amaç ve hedefler belirli, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve belirli süreli (SMART) midir?	Evet
53	Kurumsal amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesi amacıyla harcama birimlerince özel hedefler belirlenmiş midir?	Belirlenmemiştir.
55	İdarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmeleri ile bütçe tahmini ve gerçekleşmeleri birlikte değerlendirilmekte midir?	Evet değerlendirilmektedir.
Programlama		
79.	İdarenizin, stratejik planla uyumlu bir performans programı var mıdır?	Evet
80.	İdarenizin performans programı ilgili mevzuata uygun olacak şekilde hazırlanmakta mıdır?	Evet
81.	İdarenizin alt program hedefleri çıktı veya sonuç odaklı olacak şekilde belirlenmekte midir?	Hayır
82.	İdarenizde performans programındaki faaliyetlerin uygulanmasını sağlamaya yönelik çalışmalar yapılmakta mıdır?	Evet
83.	Hedekten sorumlu harcama biriminin harcama yetkilisi, alt program hedeflerinin ve ilgili performans göstergeleri ile risklerin takibini sağlamakta mıdır?	Evet
84.	Performans programında yer alan faaliyetler ve gerçekleştirilecek performans göstergeleri ilgili birim personeli tarafından bilinmekte midir?	Evet bilinmektedir.
85.	Ölçülebilir olmayan stratejik hedeflere yönelik ölçülebilir performans göstergeleri belirlenmiş midir?	Belirlenmemiştir.
86.	İdarenizde performans programının izleme ve değerlendirme sürecinin işleyişine yönelik görev ve sorumluluklar belirlenmiş midir?	Evet

87.	İdarenizde bütçe hazırlık sürecinde ilgili mevzuatla öngörülen sürelele uyulmakta mıdır?	Evet
88.	İdarenizde dış paydaşların dâhil olduğu katılımcı bütçe anlayışına yönelik çalışmalar yapılmakta mıdır?	Hayır
89.	İdarenizin bütçe teklifi, üst politika belgelerindeki (Kalkınma Planı, Orta Vadeli Program, Yıllık Program gibi) amaç ve hedefler ile bu belgelere uyumlu olarak hazırlanması gereken idareniz stratejik planı ve performans programındaki göstergelere uyumlu mudur?	Uyumludur.
90.	İdarenizin bütçe tekliflerinin hazırlanmasında her bir birimin yürütmekte olduğu hizmetler gözden geçirilerek ihtiyaç duyulmayan, öncelik taşımayan veya mükerrerlik arz eden hizmetler belirlenmekte midir?	Hayır
91.	İdarenizin bütçe teklifi, öncelikli somut ihtiyaçlarını gözeterek hizmetlerin maliyetinin mümkün olan en düşük düzeyde tutulması için gerekli çalışmaları yürütecek ve mevcut harcama alanlarını gözden geçirerek verimsiz harcamaların tasfiye edilmesini sağlayacak şekilde yapılmakta mıdır?	Evet
92.	Bütçe uygulama sürecinde mali yönetimin gerekliliklerine ve ilgili mevzuatta yer alan hükümlere uyulmakta mıdır?	Evet
93.	Hizmet ve faaliyetlerin planlanmasında Ayrıntılı Harcama Programı (AHP) ve Ayrıntılı Finansman Programı (AFP)'na uyum gözetilmekte midir?	Evet
94.	Kaynakların tahsis edilen ödenekler doğrultusunda etkin dağılımının ve kullanımının takibi yapılmakta mıdır?	Evet
95.	Uygulamaların yerindeliğini ve mali durumu analiz etmek amacıyla bütçe işlemleri düzenli olarak gözden geçirilmekte ve değerlendirilmekte midir?	Evet
96.	Bütçe gerçekleştirmeleri ile performans programlarında yer alan alt program hedefleri arasında uyum olup olmadığı değerlendirilmekte midir? Eğer varsa sapmalar üst yöneticiye raporlanmakta mıdır?	Evet
97.	Bütçede ve performans programında yer alan ancak gerçekleştirilemeyen iş ve hizmetlerin takibi yapılmakta mıdır?	Evet
98.	İdarenin stratejik plan ve performans programında yer alan amaç ve hedefleri ile gerçekleştirmelerinin periyodik olarak üst yönetime raporlanmasında yönetim bilgi sistemleri kullanılmakta mıdır?	Evet
99.	İdare personeli, harcama sürecine ve sürece ilişkin mevzuata yeterince hâkim midir?	Evet

100.	Personelin, harcama sürecine ilişkin genel sorumluluklarının bilincinde olmasını ve yetkilerinin kapsamının farkında olmasını sağlayacak önlemler alınmakta mıdır?	Evet
101.	İdarenizde hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerini azaltmak için mali karar ve işlemlerin gerçekleştirilmesi sürecinde görevler ayrılığı ilkesi uygulanmakta mıdır?	Evet
102.	Harcama birimlerinde mali karar ve işlemlere ilişkin yazılı prosedürler mevcut mudur? Söz konusu prosedürler birim yöneticileri tarafından kontrol edilmekte midir?	Evet
103.	Harcama birimlerinde mali karar ve işlemler kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması açısından kontrol edilmekte midir?	Evet
104.	Harcama yetkisi devredilirken yazılı olarak belirlenmiş yetki devri şartlarına uyulmakta mıdır?	Evet
105.	İç Kontrol ve Ön Malî Kontrole İlişkin Usul ve Esaslarda belirlenen mali karar ve işlemler mali hizmetler birimince ön mali kontrole tabi tutulmakta mıdır? İç Kontrol ve Ön Malî Kontrole İlişkin Usul ve Esaslarda belirlenen mali karar ve işlemlerin dışında kalan mali karar ve işlemler mali hizmetler birimince ön mali kontrole tabi tutulmakta mıdır?	Evet
106.	Ön mali kontrol işlemlerinde İç Kontrol ve Ön Malî Kontrole İlişkin Usul ve Esaslarda belirtilen kontrol süreç, usul ve sürelerine uyulmakta mıdır?	Evet
107.	İç Kontrol ve Ön Malî Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 28 inci maddesinde ön mali kontrol sonucunda uygun görüş verilmediği halde harcama yetkilileri tarafından gerçekleştirilen işlemler var mıdır? Cevabınız evet ise söz konusu işlemlerin kayıtları tutulmakta ve aylık dönemler itibarıyla üst yönetime raporlanmakta mıdır?	Hayır
108.	Mali hizmetler biriminin ön mali kontrolüne tabi tutulacak mali karar ve işlemler belirlenirken Kamu İç Kontrol Standartları ve ilgili genel şartları dikkate alınmakta mıdır?	Hayır
109.	İdarenizin harcama gerçekleştirmeleri stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğu açısından düzenli olarak değerlendirilmekte midir?	Evet

110.	İdarenizin varlıkları ve muhasebe kayıtları düzenli olarak karşılaştırılarak tutarsızlıklar tespit edilmekte midir?	Evet
5.2.2.	Risklerin Belirlenmesi ve Yönetilmesi	
111.	İdarenizde risk analiz ve yönetim metodolojisi oluşturulmuş mudur?	Evet
112.	Riskler hem stratejik düzeyde hem de her bir harcama birimi ve alt birimler düzeyinde tanımlanmış mıdır?	Evet
113.	Risklerin belirlenmesinde iç ve dış riskler ile bunların kurumsal amaç ve hedeflerin gerçekleştirilme düzeyindeki etkisi dikkate alınmış mıdır?	Evet
114.	İdarenizde “Risk Strateji Belgesi” hazırlanarak ve üst yönetici tarafından onaylanarak tüm yönetici ve çalışanlara duyurulmuş mudur?	Aksaray Üniversitesi üst yönetimi tarafından hazırlanmıştır. Strateji Daire Başkanlığı web sayfasında mevcuttur.
115.	“Risk Strateji Belgesi” üç yılda bir yeniden hazırlanmakta ve her yıl revize edilmekte midir? “Risk Strateji Belgesi”, görev ve sorumlulukları içermekte midir?	Aksaray Üniversitesi üst yönetimi tarafından hazırlanmıştır. Strateji Daire Başkanlığı web sayfasında mevcuttur.
116.	İdarenizde risk yönetim faaliyetlerini yönetmek üzere “İdare Risk Koordinatörü” ve “Birim Risk Koordinatörleri” belirlenmiş midir?	Evet
117.	Kurumsal risk haritası hazırlanarak belirlenen risklerin olasılık ve etkileri belirlenmiş ve kurumsal riskler, önceliklerine göre sınıflandırılmış mıdır?	Evet
118.	Kurumsal hedefleri doğrudan ve önemli derecede etkileyebilecek “kilit/kritik riskler” tanımlanarak takip edilmekte midir?	Evet
119.	Kurumsal riskler; iç ve dış risk ve ekonomik, sosyal, kültürel, teknolojik veya politik risk olarak gruplandırılmış mıdır?	Evet
120.	İdarenizde tespit edilen risklerin kayıt altına alındığı bir yazılım var mıdır?	Hayır. Form-1,2,3 word formatında kayıt altında tutulmaktadır.
121.	Risk yönetim süreçleri; idarenin stratejik planlama, performans program ve faaliyet raporu hazırlama süreçlerinin ve hesap verebilirlik sisteminin bir parçası olarak yürütülmekte midir?	Evet

122.	Risk yönetimine ilişkin faaliyetler düzenli olarak gerçekleştirilmekte midir? Bu amaçla görevlendirilen ekipler stratejik plan, performans programı, faaliyet raporu hazırlama gibi diğer süreçleri de takip etmekte ve toplantılara aktif katılım sağlamakta mıdır?	Evet
123.	Risk değerlendirme uygulamaları doğrudan riskli faaliyetle ilgili birimlerde çalışan uzmanların tecrübe ve birikimlerinden yararlanılarak katılımcı yöntemlerle hazırlanmış mıdır?	Evet
124.	Risk yönetim sürecinin gözden geçirilmesi amacıyla risk yönetim süreçleri sistematik olarak izlenip değerlendirilerek elde edilen sonuçlar raporlanmakta mıdır? Yıllık olarak belirlenen risk kayıtları kontrol edilerek (aylık-üç aylık-yıllık) üst yönetime raporlanmakta mıdır?	Evet
125.	Risklerin gözden geçirilmesi amacıyla risk kayıtlarının izlenmesi ve değerlendirilmesi sürecinde üst politika belgeleri ve kamuoyu beklentilerinde meydana gelen önemli değişiklikler ile iç ve dış denetim raporlarında yer alan bulgular dikkate alınmış mıdır?	Evet
126.	Risk yönetim süreçlerinin idare faaliyetlerinin ayrılmaz bir parçası olduğuna ilişkin idare yönetici ve çalışanlarına gerekli farkındalık eğitimleri verilmiş midir? Yönetici ve çalışanlar risk yönetimine ilişkin görev ve sorumlulukları hakkında bilgi sahibi midir?	Evet
127.	İdare tarafından yönetilmesi gereken risklere verilen cevapları içeren (kabul etmek, kontrol etmek, devretmek, kaçınmak) “Risk Eylem Planı” hazırlanmış mıdır?	Evet
128.	Risklere verilecek cevapların belirlenmesinde fayda ve maliyet analizi yapılmakta mıdır?	Evet
129.	Risk eylem planlarında risklerin yönetimi ve kontrolüne yönelik görev ve sorumluluklar belirlenmiş midir?	Evet
130.	Özellikle risk eylem planında “kilit/kritik riskler”in gerçekleşme olasılığı ve etkisini azaltmaya yönelik tedbirler alınmış mıdır?	Evet
131.	Risk yönetiminde mevcut kontroller, meydana gelen önemli değişimleri karşılamaya yeterli midir?	Evet
132.	Diğer idarelerle birlikte yürütülen ortak programlara yönelik risklerle ilgili koordinasyon çalışması yapılmış mıdır?	Hayır
133.	İdare içi deneyim paylaşımı amacıyla idare içinde yapılan risk yönetim çalışmaları değerlendirilmekte ve tüm birimlere örnek oluşturacak ‘iyi uygulama örnekleri’ çıkarılarak tüm idare ile paylaşılmakta mıdır? Ayrıca sıkça karşılaşılan hatalar ve bu kapsamda dikkat edilecek hususlar tüm birimlere bildirilmekte midir?	Evet
134.	Risk yönetimi çerçevesinde çalışanların görev ve sorumluluk alanı içerisinde karşılaştıkları riskleri doğrudan üst yönetime iletebilecekleri bir mekanizma oluşturulmuş mudur?	Evet
135.	Risklerin gerçekleşmesi nedeniyle kurumsal amaç ve hedeflerin gerçekleştirilemediği durumlarda idare yöneticileri yönetsel eksikliklerden sorumlu tutulmakta mıdır?	Evet

136.	Risk yönetim süreci idare faaliyetlerine yönelik yeterli güvence sağlamakta mıdır? Yeni tedbirlere ihtiyaç duyulmakta mıdır? İç ve dış denetim raporlarında yer verilen hususlara yönelik önlemler alınmakta mıdır?	Evet
5.2.3.	Yolsuzluk Riski	
137.	İdarenizde yolsuzluk riski değerlendirmeleri, idarenin yıllık risk değerlendirme sürecinin bir parçası olarak yürütülmekte midir?	Evet
138.	Yolsuzluk riski değerlendirmesi, periyodik olarak idarenin tüm birimleri tarafından yapılan faaliyetleri ve bu faaliyetlerde yolsuzluk olma ihtimalinden nasıl etkileneceğini içerecek şekilde gerçekleştirilmekte midir?	Evet
139.	Yolsuzluk riskinin analiz edilmesinde yapay zekâ teknikleri kullanılmakta mıdır?	Hayır
140.	Yolsuzluk riski değerlendirmesi yolsuzluğa neden olan faktörleri (teşvik, baskı, fırsat olasılığı vs.) kapsamakta mıdır?	Evet
141.	İdare tarafından yapılan yolsuzluk riski değerlendirmesi; usulsüzlük, kamu malını zarara uğratma, kamu malının yetkisiz kullanımı, sahtecilik, muhasebe hilesi, rüşvet ve zimmet gibi yolsuzluk türlerini ve bunların kamu kaynakları üzerindeki olası etkilerini içermekte midir?	Evet
142.	İdarenin yolsuzluk riski ile ilgili düzenli izleme, değerlendirme ve raporlama mekanizmaları var mıdır?	Evet
143.	İdare çalışanlarının ve üçüncü kişilerin yolsuzluk riskini bildirebilecekleri ihbar ve şikâyet mekanizmaları oluşturulmuş mudur? İdare çalışanlarına ihbar ve şikâyet mekanizmaları ile ilgili bilgi verilmiş midir?	Evet
144.	İdare ile ilgili ihbar veya şikâyetle bulunan iyi niyetli ihbarcıların güvenliğini ve gizliliğini sağlamaya yönelik önlemler alınmış mıdır?	Evet
145.	Yolsuzluk ile mücadeleye ilişkin idare düzeyinde politikalar, eylem planları ve süreçler mevcut mudur?	Evet
5.2.4.	Önemli Değişimlerin Etkisi	
146.	İdarenizde köklü mevzuat değişiklikleri, ekonomik ve fiziksel ortamın önemli derecede farklılaşması gibi önemli değişimlerden kaynaklanan risklerin tespit edilmesi ve izlenmesine yönelik bir mekanizma mevcut mudur?	Mevcut değildir. Değişiklikler üst yönetim tarafından birimimize bildirilmektedir.
147.	Önemli değişimlerden kaynaklanan risklerin olasılık ve etkisi değerlendirilerek kurumsal amaç ve hedefler üzerindeki muhtemel etkisi analiz edilmiş midir?	Evet
148.	Önemli değişikliklerden kaynaklanan risklere cevap verme mekanizmaları, idare paydaşlarının beklentilerini karşılayacak nitelikte midir?	Evet

149.	Yeniden yapılanma, yeni birim kurulması, mevcut birim yapısının önemli derecede değişmesi gibi önemli değişimlerin iç kontrol sistemi üzerindeki etkisi idare tarafından değerlendirilmekte midir? Yönetim yapısının değişmesi nedeniyle yönetsel bakış açısının değişmesinin iç kontrol sistemi üzerindeki etkisi incelenmekte midir? İç kontrol sisteminin gözden geçirilmesi ve değiştirilmesi gerekmemekte midir?	Evet
150.	İdare faaliyetlerini önemli derecede etkileyecek riskleri önceden tespit edecek kontrol ve erken uyarı mekanizmaları bulunmakta mıdır? Cevabınız evet ise söz konusu kontrol ve mekanizmalar riskin yönetilmesi için yeterli midir?	Evet yeterlidir.
5.3.	KONTROL FAALİYETLERİ	
5.3.1.	Kontrol Faaliyetlerinin Seçilmesi ve Değerlendirilmesi	
Kurumsal Kontrol Faaliyetleri		
151.	İdarenizde risk değerlendirme çalışmaları doğrultusunda kontrol faaliyetleri belirlenmekte midir? Uygulanan kontrol faaliyetlerine örnek veriniz.	Evet. Hem sözlü hem de EBYS üzerinden resmi yazışma ile yapılmaktadır.
152.	Uygulanan kontrol faaliyetleri, süreç haritaları ve yönergelerde yazılı olarak yer almakta mıdır?	Evet
153.	İdarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleştirilmesine yönelik ana hizmet birimlerini içeren (operasyonel süreçlere ilişkin) kontrol faaliyetleri oluşturulmuş mudur?	Evet
154.	İdarenin bütçeleme, yatırım, kamu ihaleleri, insan kaynakları gibi yönetim ve yardımcı hizmetlerine yönelik kontrol faaliyetleri oluşturulmuş mudur?	Evet
155.	Kontrol faaliyetlerine yönelik kaynak tahsisinde fayda-maliyet analizi yapılmış mıdır?	Evet
Kritik Süreçler		
156.	Risk haritaları ve kurumsal yönergeler incelenerek kritik süreçlere ve risklere yönelik kontrol faaliyetleri oluşturulmuş mudur?	Evet
Kontrol Faaliyetlerinin Çeşitliliği		
157.	Kontrol faaliyetlerinin çeşitliliği (yönlendirici, önleyici, tespit edici, düzeltici kontroller) sağlanmış mıdır?	Evet
158.	İdarenizde manuel gerçekleştirilen kontroller yanında bilgisayar teknolojileri kullanılarak otomatik olarak gerçekleşen kontrollere yer verilmekte midir?	Evet

Kontrol Faaliyetlerinin Değerlendirilmesi ve Risk Yönetimi İlişkisi		
159.	Kontrol faaliyetlerinin ilgili olduğu riskle ilişkilendirilerek düzenli olarak izlendiği bir sistem kurulmuş mudur?	Hayır
160.	Risk kayıtlarında yer alan risklere yönelik gerçekleştirilen kontrol faaliyetlerinin işlerliği ve etkinliği riski ortadan kaldırma veya azaltma açısından analiz edilmekte midir?	Evet
161.	İdarenizde risk değerlendirme çalışmaları kapsamında kontrol faaliyetlerinin uygulanması belli periyotlarla gözden geçirilmekte midir? Cevabınız evet ise, hangi sıklıkta yapılmaktadır? Buna ilişkin bir sistem mevcut mudur?	Evet. Sürekli olarak kontrol edilmektedir. Buna ilişkin bir sistem mevcut değildir.
Görevler Ayrılığı		
162.	İdarenizde İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 15 inci maddesinde yer verilen görevler ayrılığı ilkesine uyulmakta mıdır?	Evet
163.	İdarenizde personel eksikliği veya işin niteliği gereği görevler ayrılığı ilkesinin uygulanmasının zor veya imkânsız olduğu durumlar var mıdır? Eğer varsa bu durumda hangi alternatif kontrol yöntemlerine başvurulmaktadır?	Yoktur.
164.	İdareniz görev alanı kapsamında görevler ayrılığı konusu ile ilgili iç veya dış denetim raporlarında herhangi bir bulguya yer verilmiş midir?	Hayır.
Faaliyetlerin Sürekliliği		
165.	İdarenizde vekâlet sistemi etkin bir şekilde uygulanmakta mıdır?	Evet
166.	İdarenizde, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamak üzere görevden ayrılan personelin göreve ilişkin süreç ve diğer belgelerinin yeni görevlendirilen personele verilmesi sağlanmakta mıdır?	Evet
5.3.2.	Teknoloji Faaliyetlerine Yönelik Kontrol Faaliyetleri	
Teknolojik Altyapı		
167.	İdarenizde kullanılan teknolojik altyapının gizlilik, bütünlük ve erişilebilirliğini sağlamaya yönelik kontroller geliştirilmiş midir? Açıklayınız.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından yürütülmektedir.
168.	Kontrol faaliyetleri kapsamında belirlenen otomatik kontroller kurumsal süreçleri nasıl desteklemektedir? Örnek veriniz. İdarenizde uygulanan otomatik kontroller için teknik altyapı sağlanmış mıdır?	Öğrenci Bilgi Sistemi (OBS) üzerinden 1.sınıf öğrencilerin ders kayıtları yapılmaktadır.

Erişim Kontrolleri		
169.	İç ve dış tehditlerden korunmak amacıyla fiziksel ve elektronik erişim kontrolleri oluşturulmuş mudur? Erişim kontrolleri görev ve sorumluluklarla uyumlu mudur?	Fiziksel erişim, yetkisiz girişleri engellemek amacıyla arşiv sistemi üzerinden kontrollü olarak sağlanmaktadır.Elektronik erişim ise kullanıcı yetkilendirmelerine dayalı kimlik doğrulama sistemleri aracılığıyla gerçekleştirilmektedir.
170.	Yetki ve görev değişikliklerinin yansıtılması amacıyla erişim kontrolleri hangi aralıklarla güncellenmektedir?	Değişiklik olduğunda ilgili daire başkanlıklarına bilgi verilerek güncellenmektedir.
171.	Bilgi teknolojilerinin alınması, geliştirilmesi ve devamlılığının sağlanması süreçlerine yönelik kontrol faaliyetleri oluşturulmuş mudur?	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından yürütülmektedir.
Bilgi Teknolojileri Güvenliği		
172.	Kurumsal verilerin korunmasına yönelik yedekleme ve kurtarma prosedürleri hazırlanmış mıdır?	Evet
173.	Bilgi teknolojilerine yönelik olarak ortaya çıkabilecek fiziki zarar veya istenmeyen saldırıların gerçekleşme olasılığına karşı kontrol faaliyetleri oluşturulmuş mudur?	Evet
174.	Bilgi teknolojileri devamlılığının sağlanmasına ilişkin önemli riskler belirlenmiş ve bunlara yönelik eylem planları hazırlanmış mıdır? Örneğin veri kaybı veya sorumlu BT personelinin görevden ayrılması gibi durumlarda veri güvenliğinin sağlanması için eylem planları mevcut mudur?	Evet
175.	Bilgi teknolojileri politikaları, kullanıcı hakları ve acil eylem planları dikkate alındığında mevcut düzenlemeler teknoloji güvenliğini sağlamakta yeterli midir?	Evet
176.	İdarenizde iş devamlılığı eylem planı hazırlanmış mıdır? Bu plan çerçevesinde acil bir durumda idarenizde devam etmesi gereken önemli faaliyetler belirlenerek bu faaliyetlerin aksamadan sürdürülmesine yönelik önlemler alınmış mıdır?	Evet
5.3.3.	Kontrol Faaliyetlerinin Uygulanması	
Yetki ve Sorumlulukların Yazılı Hale Getirilmesi		
177.	Belirlenen kontrol faaliyetleri ile ilgili yetki ve sorumluluklar (yönetici veya belirlenen diğer personel) yazılı olarak oluşturulmuş mudur?	Evet
178.	İlave kontrol faaliyetlerinin ne kadar sürede gerçekleştirileceği belirlenmiş midir?	Evet
179.	Kontrol faaliyetleri sonucunda ulaşılması beklenen amaçlar tanımlanmış mıdır?	Evet
180.	Kontrol faaliyetlerine kurumsal politika ve prosedürlerde yer verilmiş midir?	Evet
181.	Önemli değişimlerin kontrol faaliyetleri üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmiş midir?	Evet

Kontrol Faaliyetleri Uygulamalarının Gözden Geçirilmesi		
182.	İdare yöneticileri, kontrol faaliyetlerinin yerine getirilmesinden sorumlu personel tarafından zamanında yerine getirilip getirmediğini hangi sıklıkla kontrol etmektedir?	Sürekli kontrol edilmektedir.
183.	Kontrol faaliyetleri yöneticiler tarafından gözden geçirilirken hangi yöntemler (kontrol faaliyeti sorumluları ile mülakat, yerinde inceleme vb.) kullanılmaktadır?	Kontrol faaliyetleri, yapılan toplantılar ve yerinde incelemeler yoluyla gözden geçirilmektedir.
184.	Kontrol faaliyetleri sorumluları faaliyetlerinin sonuçlarını incelemekte midir? Kontrol faaliyeti sorumlusunun faaliyetler yerine getirilirken gerektiğinde faaliyetlere müdahale etme yetkisi var mıdır? Örnek veriniz.	Faaliyetlerin uygulanması sürecinde ortaya çıkabilecek aksaklıklar, riskler veya mevzuata aykırı durumlar değerlendirilmekte ve gerekli görüldüğünde müdahalede bulunmaktadır. Kontrol faaliyeti sorumlularının, görev alanlarıyla sınırlı olmak kaydıyla faaliyetlere müdahale etme yetkisi bulunmaktadır. Örneğin; sınav uygulamalarında tespit edilen usul hataları veya eksiklikler durumunda, ilgili kontrol faaliyeti sorumlusu tarafından sınav sürecine yönelik düzeltici tedbirler alınmakta, gerekli bilgilendirmeler yapılarak süreç yeniden düzenlenmektedir.
185.	Kontrol faaliyetlerinin gözden geçirilmesi sonucunda düzeltici eylemler nasıl yerine getirilmektedir? İnceleme sonucunda hata, erteleme veya ihmal tespit edildiğinde ne gibi önlemler alınmaktadır? Örnek veriniz.	Kontrol faaliyetlerinin gözden geçirilmesi sonucunda tespit edilen hata, gecikme veya ihmal durumlarında ilgili bölüm başkanlıkları bilgilendirilmekte, gerekli düzeltici tedbirler alınmakta ve süreçler güncellenmektedir. Örneğin; Öğretim elemanlarının görev süresi uzatma dilekçe ve formlarında gecikme yaşanması durumunda, ilgili personele resmî uyarı yazısı gönderilmektedir
186.	Yönetim tarafından yapılan kontrol faaliyeti gözden geçirmeleri raporlanmakta mıdır?	Evet
5.4.	BİLGİ VE İLETİŞİM	
5.4.1.	İç İletişim	
187.	İdarenizde yatay ve dikey iletişimi kapsayan yazılı, elektronik veya sözlü etkin bir iç iletişim sistemi mevcut mudur?	Evet
188.	İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini kapsayan belirlenmiş standartlara uygun kayıt, dosyalama, arşiv ve dokümantasyon sistemi mevcut mudur?	Evet
189.	İdarenizde son yıllarda iletişim hatalarından kaynaklı aksaklıklar meydana gelmiş midir? Cevap evet ise benzer bir problemle karşılaşmamak için önlem alınmış mıdır?	Hayır
190.	İdare çalışanlarının her konudaki görüş, değerlendirme ve önerilerini doğrudan üst yönetici ve yardımcılarına iletebileceği alternatif bir iletişim kanalı mevcut mudur?	Evet
191.	İdare üst yöneticisi, idare yönetici ve çalışanlarından raporlama prensiplerine uygun olarak doğru ve güvenilir bilgi elde ediyor mu?	Evet

192.	Bilgi güvenliği hedefleri tanımlandı mı?	Evet
193.	Bilgi güvenliği hedefleri yönetim tarafından takip ediliyor mu?	Evet
194.	İdare çalışanları iç kontrole ilişkin kontrol eksikliklerini ve risk oluşturacak diğer hususları üst yönetime zamanında bildiriyor mu? İdare çalışanları tarafından ihbar ve şikâyetler vb. hususlar düzenli olarak üst yönetime iletiliyor mu?	Evet
195.	İdarenin bilgi güvenliği politika belgesi ve eylem planı mevcut mudur?	Evet. Kalite Koordinatörlüğü web sayfasında Politikalarımız sekmesi altında mevcuttur.
196.	İdare çalışanlarına bilgi güvenliği ile ilgili eğitim/seminer düzenlenmekte midir? Bu tip eğitimler/seminerler hangi sıklıkla tekrarlanmaktadır?	Evet. Üniversitemiz üst yönetimi tarafından yıl içerisinde belirli periyotlarla yapılmaktadır.
197.	İdarenizde BT güvenliğini tehdit edecek bir durum yaşanmakta mıdır? İdare bilgi güvenliği eksiklikleri ve güvenlik riski ile karşı karşıya mı?	Hayır
198.	BT sistemine ilişkin istatistikler ve BT destek talepleri, sistemin iyileştirilmesi amacıyla düzenli olarak takip ediliyor mu?	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından yürütülmektedir.
199.	Çalışanlara ihbar ve şikâyet mekanizmaları ve sonuçları hakkında yeterli bilgi verildi mi?	Evet
200.	Yolsuzluk için özel ihbar ve şikâyet mekanizmaları var mı? Bu mekanizmalar yönetici ve çalışanlar tarafından biliniyor mu?	Yolsuzlukla ilgili özel bir ihbar ve şikâyet mekanizması bulunmamakta olup, bu kapsamdaki bildirimler üniversitemiz genel şikâyet ve öneri birimi olan RİMER üzerinden yapılmaktadır.
201.	İhbar ve şikâyet mekanizmaları aktif ve etkili bir şekilde işliyor mu? Geçtiğimiz üç yılda konu ile ilgili kaç ihbar ve şikâyet başvurusu alınmıştır?	İhbar ve şikâyet mekanizmaları aktif ve etkili bir şekilde işletilmekte olup Geçtiğimiz üç yılda konu ile ilgili ihbar ve şikâyet başvurusu olarak CİMER üzerinden 8 şikâyet başvurusu alınmıştır.
202.	İhbar ve şikâyetle bulunanların kimlikleri gizli kalmakta ve bu kişilere yeterli koruma sağlanmakta mıdır? İdarenizde ihbar ve şikâyetler zamanında sonuçlandırılıyor mu?	Evet
5.4.2.	Dış İletişim	
Sorular		
203.	İdarenin dış paydaşlarla iletişimine yönelik düzenli bir veri akışı sağlanıyor mu?	Evet
204.	Dış iletişime yönelik elde edilen geri bildirimler idare tarafından değerlendiriliyor mu? Bu değerlendirme sonuçları geleceğe yönelik iletişim stratejilerinin oluşturulmasında kullanılıyor mu?	Evet
205.	İdare ile ilgili dış kurumlar ve kişiler tarafından iletilen ihbar ve şikâyetler değerlendiriliyor mu?	Evet
5.4.3.	Bilgi Yönetimi	

206.	Performans göstergelerinin hedef ve gerçekleşme düzeyinin izlenmesi ve değerlendirilmesi amacıyla idarenizde bütünlük bir yönetim bilgi sistemi mevcut mudur?	Evet
207.	Yönetim bilgi sisteminin sürekli geliştirilmesi amacıyla tüm birimlerden temsilcilerin yer aldığı çalışma grubu oluşturuldu mu?	Evet
208.	İdarenin görev alanları ile amaç ve hedeflerinin değerlendirilmesini sağlamak amacıyla mevcut bilgilerin ve ihtiyaç duyulan bilgilerin analiz edilerek toplanmasına ilişkin çalışma yapılmakta mıdır?	Evet
209.	İdare içi ve dışı evrak ve yazışma işlemlerinde elektronik belge yönetim bilgi sistemi kullanılıyor mu?	Evet
210.	Kurumlar arası veya birimler arası entegrasyon ile elde edilen bilgiler de dâhil olmak üzere elde edilen bilgilere erişim yetkisi olanlar ile ilgili veri haritası oluşturuldu mu?	Evet
211.	Yönetim Bilgi Sisteminin gerektiğinde erken uyarı sistemi olarak işlev görmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturuldu mu?	Evet
212.	Performans ve operasyonel veriler, makina öğrenmesi ve derin öğrenme gibi metotlar aracılığıyla idare faaliyetlerinin daha etkin yönetilmesi amacıyla kullanılıyor mu?	Evet
213.	İdare yönetimi tarafından, iç ve dış bilgi kaynaklarından sağlıklı, zamanında ve doğru bilgi alınmasına yönelik çalışmalar yapılıyor mu? Yönetime sağlanan bilgilerin kalitesi, doğruluğu ve güvenilirliği yönetim tarafından değerlendiriliyor mu?	Evet
5.5.	İZLEME	
5.5.1.	İç Kontrol Sisteminin Değerlendirilmesi	
214.	İdarenizde yöneticiler tarafından faaliyetlerin yürütülmesi sırasında “sürekli izleme” yapılmakta mıdır?	Evet
215.	İdarenizde mali hizmetler birimi tarafından özel değerlendirme kapsamında öz değerlendirme çalışmaları, soru formları/anketler ve çalışma grupları vasıtasıyla iç kontrol sistemi izleniyor mu?	Hayır. Birimimizde Mali Hizmetler Birimi bulunmamaktadır.
216.	İdarenizin iç kontrol sistemi, bağımsız dış değerlendirme kuruluşlarınca değerlendirilmekte midir?	Hayır
217.	İdarenizde iç kontrol sistemi değerlendirme çalışmalarında hangi yöntem kullanılmaktadır?	İdareimizde iç kontrol sistemi değerlendirme çalışmalarında; Birim öz değerlendirme raporları, toplantılar, yerinde inceleme ve ilgili raporların incelenmesi yöntemleri kullanılmaktadır.
218.	İdarenizde İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu yıllık olarak hazırlanmakta mıdır? Cevabınız evet ise web sayfanızda yayımlanmakta mıdır?	Evet
219.	İdarenizin iç kontrol eylem planı altı aylık uygulama sonuçları raporlanmakta mıdır?	Yıllık olarak raporlanmaktadır.

220.	İç kontrol izleme faaliyetleri hem stratejik amaç ve hedefleri hem de operasyonel hedefleri kapsayacak şekilde tasarlandı mı?	Evet
221.	İdarenin iç kontrol sistemi değerlendirme sonuçları doğru ve güvenilir kanıtlara dayanıyor mu? Elde edilen sonuçlar somut kanıtlarla destekleniyor mu?	Evet
222.	İç kontrol sistemi değerlendirmesi çalışmaları üst yönetim tarafından başlatılıyor ve sonuçları üst yönetime düzenli olarak raporlanıyor mu?	Evet
223.	İç kontrol sistemi değerlendirmesi yapacak personele (SGB ve harcama birimi temsilcilerine) iç kontrol sistemi ve risk yönetimi ve bunların idare yönetimine katkıları ile ilgili farkındalık eğitimi verildi mi?	Evet
224.	İdarenin izleme ve değerlendirme faaliyetleri sonucunda elde edilen sonuç ve tavsiyeler idare tarafından karar verme süreçlerinde kullanılarak kurumsal değişime yol açıyor mu? Örnek veriniz.	İzleme ve değerlendirme faaliyetleri sonucunda elde edilen bulgu ve tavsiyeler, idaremizin karar alma süreçlerinde dikkate alınarak kurumsal değişime dönüştürülmektedir. Örneğin; yapılan değerlendirmeler sonucunda müfredatlar güncellenmiş, ders içerikleri ve AKTS dağılımları revize edilerek programların sektörel ihtiyaçlarla uyumu artırılmıştır.
225.	İzleme ve değerlendirme sonuçları idarenin mevzuat hazırlıklarında (Kanun, yönetmelik, tebliğ genel yazı ve rehber vs.) dikkate alınıyor mu? Örnek veriniz.	İzleme ve değerlendirme sonuçları, idarenin mevzuat hazırlıklarında dikkate alınmaktadır. Örneğin; izleme sonuçlarına bağlı olarak müfredat güncellemelerine ilişkin iş ve işlem süreçleri genel yazı ile düzenlenmiş ve uygulamada birlik sağlanmıştır.
226.	İzleme ve değerlendirme sonuçları faaliyet raporlarının hazırlanmasında temel oluşturuyor mu? İzleme ve değerlendirme sonuçları üst yönetici ve harcama yetkililerinin İç Kontrol Güvence Beyanı'nı imzalamalarına temel oluşturuyor mu?	Evet
227.	İdarenin İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı uygulama sonuçları, idareniz tarafından değerlendiriliyor mu?	Evet
228.	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı ve İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunda önemli değişimlerden kaynaklanan risk ve zorluklara yönelik eylemlere yer verildi mi?	Evet
229.	Önemli değişimler ve ortaya çıkan risk ve zorluklara bağlı olarak kurumsal mali yönetim ve iç kontrol sisteminin geliştirilmesine yönelik çalışma yapılmış mıdır?	Evet
230.	İdarenizde iç denetçi mevcut mudur?	Hayır
231.	İç Denetim Birimi ile yönetim ve çalışanlar arasında etkin bir iş birliği sağlanmakta mıdır?	Evet
232.	İdareniz yönetici ve personelinin iç denetim faaliyetlerine yönelik farkındalık düzeyini artırmak için gerekli önlemler alınmakta mıdır?	Evet
233.	İç denetim sonucunda alınması gereken önlemlerin belirlendiği eylem planı/planları hazırlanıp, uygulanmakta mıdır? Eylemlerin takibi yapılmakta mıdır?	Evet
234.	İç Denetim Birimi tarafından hazırlanan yıllık değerlendirme raporlarında iç kontrol sistem denetimine yer verildi mi? ? İç kontrol sistem denetimleri düzenli olarak yapılmakta mıdır?	Evet

235.	İç Denetim Birimi; kalite güvence sağlama fonksiyonu kapsamında kurumsal süreçleri, yönetim yapısını ve iç kontrol sistemini düzenli olarak değerlendiriyor mu?	Evet
Faaliyet Raporları		
236.	İdarenizde, faaliyet raporları her yıl düzenli olarak ilgili mevzuata uygun olacak şekilde hazırlanmakta ve kamuoyuna açıklanmakta mıdır?	Evet. Okulumuz Web sayfasında İç Kontrol sekmesi altında yer almaktadır.
237.	Üst yönetici tarafından harcama birimlerinin faaliyetlerini ve performansını izleyebilmek amacıyla üç veya altı aylık birim faaliyet raporları istenmekte midir?	Yıllık olarak raporlanmaktadır.
238.	İdarenizin idare ve birim faaliyet raporları düzenli olarak değerlendirilmekte ve planlanan ile gerçekleşen performans arasındaki sapmalar idare tarafından değerlendirilmekte midir?	Evet
239.	İç kontrol güvence beyanları imzalanarak faaliyet raporunun ekinde yer almakta mıdır? Güvence beyanları hangi kanıtlara dayandırılarak imzalanmaktadır?	Evet. Güvence beyanları, faaliyet raporunda belirtilen Genel Bilgiler, Amaç ve Hedefler, Faaliyetlere İlişkin Bilgi ve Değerlendirmeler ile Kurumsal Kabiliyet ve Kapasitenin Değerlendirilmesi başlıkları esas alınarak imzalanmaktadır.
Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Çalışmaları		
240.	Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Çalışmaları üst yönetici onayı ile harcama birimlerinden temsilcilerinin katılımıyla başlatıldı mı?	Evet
241.	İdarenizde İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu mevcut mu?	Hayır
242.	Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlanarak üst yöneticinin onayını takiben Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderildi mi?	Hayır
243.	Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı mevzuatta belirlenen standartları karşılıyor mu?	Evet
244.	Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hangi sıklıkla güncellenmektedir?	Üniversite üst yönetimi tarafından istenilen periyotlarda güncellenmektedir.
245.	Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarında yer alan faaliyetlerin gerçekleşme durumu izlenmekte midir? Cevabınız evet ise hangi sıklıkta izlenmektedir ve hangi düzeydeki yöneticilere sunulmaktadır?	Evet. Üniversitemiz üst yönetimine yıl içerisinde belirli periyotlarla sunulmaktadır.
5.5.2.	Kontrol Eksiklikleri	
246.	Dış denetim ve iç denetim raporları ile İKMUB tarafından yapılan değerlendirmelerde iç kontrol sistemine yönelik getirilen eleştirilerin ve belirlenen kontrol eksikliklerinin düzeltilmesine yönelik eylemler mevcut mudur?	Evet
247.	İç kontrol eksiklikleri ve düzeltici eylemlere yönelik idarenizde değerlendirme yapılıyor mu? Düzeltici eylemlere ilişkin ilerlemeler düzenli olarak raporlanıyor mu?	Evet

248.	İdare ile ilgili tespit edilen kontrol eksiklikleri nedeniyle oluşabilecek yolsuzluğa, kötüye kullanmaya ve mevzuata aykırı diğer eylemlere engel olmak amacıyla idare tarafından zamanında ve yeterli müdahaleler yapılıyor mu?	Evet
249.	Bu kapsamda iç kontrol sistemine yönelik düzeltici eylemlerin sonuçları analiz ediliyor mu?	Evet