

GEBZE TEKNİK ÜNİVERSİTESİ ARALIK/2023 DÖNEMİ KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI GERÇEKLEŞME RAPORU
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	Dönem	İzleme Sonuçları
KOS1	Etik Değerler ve Dürüstlük: Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır.										
KOS 1.1	İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.	Geliştirilmelidir.	KOSE 1.1.1	Üniversitedeki tüm yönetici ve personele İç kontrol sistemi ve işleyişi hakkında eğitim ve bilgilendirme toplantıları yapılacaktır.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	İç Denetim Birimi	Eğitim ve Bilgilendirme Toplantıları Sayısı	30.06.2023		Haziran 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Aralık 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Haziran 2023	Bu iç kontrol standardı ve genel şartı için öngörülmesi olan eylem gerçekleştirilememiş olup önümüzdeki dönemde yeniden ele alınacaktır.
										Aralık 2023	Bu iç kontrol standardı ve genel şartı için öngörülmesi olan eylem gerçekleştirilememiş olup önümüzdeki Eylem Planı döneminde yeniden ele alınacaktır.
KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	Geliştirilmelidir.	KOSE 1.2.1	Yöneticilerin İç Kontrol sistemi uygulamalarına yönelik düzenlenecek bilgilendirme ve eğitim vs. çalışmalarına personelle birlikte katılımı sağlanacaktır.	Üst Yönetim / Birim Yöneticileri	İç Denetim Birimi	Düzenlenen Eğitim ve Bilgilendirme Toplantılarına Katılan Yönetici Listesi	30.06.2023		Haziran 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Aralık 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Haziran 2023	Bu iç kontrol standardı ve genel şartı için öngörülmesi olan eylem gerçekleştirilememiş olup önümüzdeki dönemde yeniden ele alınacaktır.
										Aralık 2023	Bu iç kontrol standardı ve genel şartı için öngörülmesi olan eylem gerçekleştirilememiş olup önümüzdeki Eylem Planı döneminde yeniden ele alınacaktır.
KOS2	Misyona, organizasyon yapısı ve görevler: İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır.										

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	Dönem	İzleme Sonuçları
KOS 2.3	İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.	Görev tanımları hazırlanmış ve Üniversitemiz web sitesinin Kalite Yönetim Sistemi sayfasında yayımlanmıştır.	KOSE 2.3.1	Görev tanımlarında eksiklik ya da yenileme-geliştirme ihtiyacı olan birimlerde bu eksiklik giderilecek ve görev tanımları tüm birimlerde yılda en az bir kez gözden geçirilecektir.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler/İç Denetim Birimi/Kalite ve İstatistik Birimi		31.12.2023		Haziran 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Aralık 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Haziran 2023	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Aralık 2023	Bu iç kontrol standardı ve genel şartı için öngörülmesi olan eylem gerçekleştirilememiş olup öngörülmesi Eylem Planı döneminde yeniden ele alınacaktır.
KOS3	Personelin yeterliliği ve performansı: İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır.										
KOS 3.6	Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.	Mevcut yasal çerçevede çalışan performansının etkin şekilde değerlendirilmesine imkan vermemekte ve bu alanda tüm kamu kurum ve personelinin kapsayan çalışmalar Cumhurbaşkanlığına bağlı kurumlar tarafından yürütülmektedir.							Bu kapsamda yönetim ve yasama organı tarafından "Kamu Personelinin Başarılarının Değerlendirilmesine İlişkin Genel Yönetmelik Taslağı" gibi çalışmalar yapılmış ise de henüz sonuçlanan bir mevzuat düzenlemesi bulunmamakta olup personelin performansını ölçme, izleme ve değerlendirilmesine ilişkin çalışmalar bir sonraki eylem planında ele alınacaktır.		
KOS 3.7	Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.	Üniversitemiz akademik personelinin kapsayan Akademik Teşvik Ödeneği Yönetmeliği hükümleri eksiksiz uygulanmakta olup, 01.06.2023 tarihli 2023/16 sayılı Senato Kararı ile Personel Ödül Esasları Yönergesi revize edilerek 5 dalda oluşturulan ödüller arasında bu yıl ilk kez "Hizmet Ödülü" akademik ve idari personeli kapsayacak şekilde eklenmiştir.							Üniversitemiz akademik personelinin kapsayan Akademik Teşvik Ödeneği Yönetmeliği hükümleri eksiksiz uygulanmakta olup, 01.06.2023 tarihli 2023/16 sayılı Senato Kararı ile Personel Ödül Esasları Yönergesi revize edilerek 5 dalda oluşturulan ödüller arasında bu yıl ilk kez "Hizmet Ödülü" akademik ve idari personeli kapsayacak şekilde eklenmiştir.		

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	Dönem	İzleme Sonuçları
KOS4											

Yetki Devri: İdarelerde yetkiler ve yetki devrinin sınırları açıkça belirlenmeli ve yazılı olarak bildirilmelidir. Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılmalıdır.

GEBZE TEKNİK ÜNİVERSİTESİ ARALIK/2023 DÖNEMİ KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI GERÇEKLEŞME RAPORU
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	Dönem	İzleme Sonuçları
RDS5		Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmalı ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır.									
RDS6		Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve almak üzere önlemleri belirlemelidir.									
RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları ile birim bazlı risk analizleri yapılmış olup kurumsal risk değerlendirmeleri ise GTÜ 2022-2026 Dönemi Stratejik Planı ile yapılmıştır. Ancak bu kamu iç kontrol standardı ve genel şartına yönelik olarak kamu iç kontrol sisteminin öngördüğü tüm düzenlemeler henüz tam olarak gerçekleştirilememiştir.	RDSE 6.1.1	Birim bazlı çalışmalar için Birim Risk Koordinatörleri ve bunları kurum bazında konsolide edecek Kurum Risk koordinatörü belirlenecektir. Bu standart kapsamında tebliğ ve rehberde öngörülen diğer çalışma ve düzenlemeler de hayata geçirilecektir. Kalite Yönetim Sistemi kapsamında yapılan çalışmalardan da yararlanılarak Risk Strateji Belgesi hayata geçirilecektir.	Tüm Birimler/İKİY K	Üst Yönetici/ İç Denetim Birimi / Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı / Kalite ve İstatistik Birimi	Birim Risk Koordinatörleri/ Kurum Risk Koordinatörü ile Risk Strateji Belgesi	30.06.2023		Haziran 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Aralık 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Haziran 2023	Bu iç kontrol standardı ve genel şartı için öngörülmesi olan eylem gerçekleştirilememiş olup önümüzdeki dönemde yeniden ele alınacaktır.
										Aralık 2023	Bu iç kontrol standardı ve genel şartı için öngörülmesi olan eylem gerçekleştirilememiş olup önümüzdeki Eylem Planı döneminde yeniden ele alınacaktır.
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	Kalite Yönetim Sistemi (KYS) kapsamında birim bazlı risk analizleri de değerlendirilen Yönetim Gözden Geçirme (YGG) Toplantıları yapılmaktadır. Ancak bu alanda yeterli güvence sağlanmamaktadır.	RDSE 6.2.1	Rehberde öngörülen sistem ve bütünlük içerisinde Üst Yönetici, İç Kontrol İzleme ve Yönelendirme Kurulu (İKİYK) , İdare Risk Koordinatörü, Birim Risk Koordinatörleri ile çalışanlar tarafından bu alanda gerekli çalışmalar yapılacaktır.	Tüm Birim ve Görevliler	İç Denetim Birimi / Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı / Kalite ve İstatistik Birimi	Yıllık Risk Analiz Raporları	31.12.2023		Haziran 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Aralık 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Haziran 2023	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Aralık 2023	Bu iç kontrol standardı ve genel şartı için öngörülmesi olan eylem gerçekleştirilememiş olup önümüzdeki Eylem Planı döneminde yeniden ele alınacaktır.

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	Dönem	İzleme Sonuçları
RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	Kurum bazında riskler belirlenmediği için bu standardın gerekleri yerine getirilememiştir. Ancak KYS sürecinde birim bazlı risk analizi talimatına göre risk eylem planları oluşturulmuştur. Ancak bu alanda yeterli güvence sağlanmamaktadır.	RDSE 6.3.1	Görev tanımlarında eksiklik ya da yenileme-geliştirme ihtiyacı olan birimlerde bu eksiklik giderilecek ve görev tanımları tüm birimlerde yılda en az bir kez gözden geçirilecektir.	Birim Risk Koordinatörleri/Kurum Risk Koordinatörü/İKİYYK	İç Denetim Birimi / Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı / Kalite ve İstatistik Birimi	Eylem Planı	31.12.2023		Haziran 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Aralık 2022	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Haziran 2023	Bu dönem için öngörülmesi bir eylem bulunmamaktadır.
										Aralık 2023	Bu iç kontrol standardı ve genel şartı için öngörülmesi olan eylem gerçekleştirilememiş olup önümüzdeki Eylem Planı döneminde yeniden ele alınacaktır.

GEBZE TEKNİK ÜNİVERSİTESİ ARALIK/2023 DÖNEMİ KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI GERÇEKLEŞME
3- KONTROL FAALİYETLERİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS7		Kontrol stratejileri ve yöntemleri: İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.							
KFS8		Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi: İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlamalı, güncellemeli ve ilgili personelin erişimine sunmalıdır.							
KFS9		Görevler ayrılığı: Hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerini azaltmak için faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri personel arasında paylaşılmalıdır.							
KFS10		Hiyerarşik kontroller: Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.							
KFS11		Faaliyetlerin sürekliliği: İdareler, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik gerekli önlemleri almalıdır.							
KFS12		Bilgi sistemleri kontrolleri: İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir.							

GEBZE TEKNİK ÜNİVERSİTESİ ARALIK/2023 DÖNEMİ KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI GERÇEKLEŞME RAPORU
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	Dönem	İzleme Sonuçları
BİS13		Bilgi ve iletişim: İdareler, birimlerinin ve çalışanlarının performansının izlenebilmesi, karar alma süreçlerinin sağlıklı bir şekilde işleyebilmesi ve hizmet sunumunda etkinlik ve memnuniyetin sağlanması amacıyla uygun bir bilgi ve iletişim sistemine sahip olmalıdır.									
BİS 13.5	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.	EBYS, MYS, BKMYS, KBS, e-bütçe, DMIS, YÖKSİS, e-devlet, Apollo Üniversite Yönetim Sistemi, HİTAP, Öğrenci İşleri Bilgi Sistemi, Personel Bilgi Sistemleri, yayınlanmış olan birim ve idare faaliyet raporları ile yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgi ve raporlar üretilmekte ve analiz yapma imkanı sunulmaktadır. Ancak Merkezi yönetim kapsamındaki idarelerce hazırlanan ve kurumun da kullanımına sunulan sistemler ile sistemlerin kendi aralarında ve kurum sistemlerine entegre olma bakımından sorunlar bulunmaktadır. (Ortak kaynak kodları bulunmamaktadır) Bu sorunların giderilebilmesi için yapılacak çalışmaların büyük bir kısmı Üniversitemiz yetki alanı dışında bulunmaktadır.							Merkezi yönetim kapsamındaki idarelerce hazırlanan ve kurumun da kullanımına sunulan sistemler ile sistemlerin kendi aralarında ve kurum sistemlerine entegre olma bakımından sorunlar bulunmaktadır. Bu sorunların giderilebilmesi için yapılacak çalışmaların büyük bir kısmı Üniversitemiz yetki alanı dışında bulunmaktadır. Bu nedenle bu standarda ilişkin çalışmalar bir sonraki eylem planında ele alınacaktır.		
BİS14		Raporlama: İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır.									
BİS15		Kayıt ve dosyalama sistemi: İdareler, gelen ve giden her türlü evrak dahil iş ve işlemlerin kaydedildiği, sınıflandırıldığı ve dosyalandığı kapsamlı ve güncel bir sisteme sahip olmalıdır.									

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	Dönem	İzleme Sonuçları
BİS 15.1	Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.	Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik ile Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planı EBYS kullanılmaktadır.	BİSE 15.1.1	Fiziki ortamda hazırlanan evraklar için Merkezi Arşivin oluşturulması için çalışmalar yapılacaktır	Rektörlük	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Merkezi Arşiv Binası	31.12.2023		Haziran 2022	Bu dönem için öngörülmuş bir eylem bulunmamaktadır.
										Aralık 2022	Bu dönem için öngörülmuş bir eylem bulunmamaktadır.
										Haziran 2023	Bu dönem için öngörülmuş bir eylem bulunmamaktadır.
										Aralık 2023	Bu iç kontrol standardı ve genel şartı için öngörülmuş olan eylem gerçekleştirilememiş olup önümüzdeki Eylem Planı döneminde yeniden ele alınacaktır.
BİS16	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi: İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmalıdır.										

GEBZE TEKNİK ÜNİVERSİTESİ ARALIK/2023 DÖNEMİ KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI GERÇEKLEŞME
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.
İS18									İç denetim:İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.