

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
KFS 7	Kontrol Stratejileri Ve Yöntemleri: 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 vb.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	Başkanlığımızda yürütülen tüm faaliyetler için risk analizleri düzenli olarak yapılmakta; bu risklere yönelik uygun kontrol stratejileri ve yöntemleri belirlenerek ilgili süreçlerde uygulanmaktadır.	KFS 7.1.1	Tüm birimlerde yürütülen faaliyetlere ilişkin riskler yılda en az bir kez gözden geçirilecek, kontrol strateji ve yöntemleri güncellenerek iç kontrol sistemine entegre edilecektir.	İMİDB	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Toplantı Tutanakları	İlk Kontrol (31.12.2027)	Öngörülen eylem yerine getirilecektir.
KFS 7.2	Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.	Başkanlığımızda işlem öncesi, süreç içi ve işlem sonrası kontroller düzenli olarak yapılmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı Ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem Veya Eylemler	Sorumlu Birim Veya Çalışma Grubu Üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS 7.3	Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.	Başkanlığımızda bulunan Taşınır Kontrol Yetkilimiz düzenli olarak varlıkların dönemsel kontrolünü yapmaktadır.Varlıkların güvenliği için gerekli tedbirler alınmakta ve kayıtlar titizlikle tutulmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.
KFS 7.4	Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.	Başkanlığımızda kontrol faaliyetlerinin maliyetleri dikkatle takip edilmekte ve belirlenen bütçe sınırları içinde kalmasına özen gösterilmektedir.Maliyetlerin verimli ve etkin kullanımı sağlanmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.
KFS 8	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. *5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi Ve Kontrol Kanunu								
KFS 8.1	İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir.	Başkanlığımızda faaliyetler ve mali işlemler ilgili yasa ve prosedürlere uygun olarak yürütülmektedir.Mevzuata uyum sağlamak için mevcut prosedürler güncel tutulmakta ve personel bu konularda bilgilendirilmektedir.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.
KFS 8.2	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır.	Başkanlığımız mali yönetim ve kontrol faaliyetlerini 5018 sayılı Kanun çerçevesinde yürütmektedir.Kanuna uygun prosedürler ve iç kontrol sistemleri bulunmaktadır.Mali işlemler şeffaf ve hesap verebilir şekilde yönetilmektedir.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı Ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem Veya Eylemler	Sorumlu Birim Veya Çalışma Grubu Üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS 8.3	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.	Başkanlığımızda prosedür dokümanları hazırlanmakta ve Başkanlığımız web sayfasında personelin erişimine sunulmaktadır.Dokümanlar genel olarak anlaşılır ve kullanılabilir durumdadır.	KFS 8.3.1	Dokümanların güncelliği takip edilecektir.	İMİDB	İç Satınalma ve Dış Satınalma Müdürlüğü	Web Sayfası	İlk Kontrol (31.12.2027)	Öngörülen eylem yerine getirilecektir.
KFS 9	Görevler Ayrılığı: Hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerini azaltmak için faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri personel arasında paylaştırılmalıdır. *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.	Başkanlığımızda mali ve idari işlemlerde görev dağılımları belirlenmiş, onay, uygulama, kayıt ve kontrol görevleri farklı personele verilmiştir.Böylece işlemlerin nesnel şekilde yürütülmesi sağlanmakta ve görevler ayrılığı ilkesi uygulanmaktadır.5018 sayılı Kanun ve Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği çerçevesinde görevler ayrılığı ilkesine uyulmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.
KFS 9.2	Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.	Başkanlığımızda bulunan yöneticiler risklerin farkındadır ve kontrol süreçlerine önem verilmektedir.	KFS 9.2.1	SGDB ‘ce Risk çalışması başlamış tüm birimlerden risk tabloları istenerek rapor oluşturulma çalışmalarına devam edilecektir.	İMİDB	SGDB	Risk Değerlendirme Raporu	İlk Kontrol (31.12.2027)	Öngörülen eylem yerine getirilecektir.

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
KFS 10	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.	Başkanlığımızda görev alan yöneticiler, prosedürlerin uygulanmasını düzenli olarak takip etmekte ve gerekli kontrolleri gerçekleştirmektedir.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.
KFS 10.2	Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.	Başkanlığımızda görev alan yöneticiler, personel iş ve işlemlerini düzenli olarak takip etmekte ve onaylamaktadır. Hatalı ve usulsüz işlemler tespit edildiğinde gerekli uyarılar ve talimatlar verilmektedir.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.
KFS 11	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.	Başkanlığımızda, görevden geçici veya sürekli ayrılmalar, yeni bilgi sistemleri geçişleri, mevzuat değişiklikleri ve olağanüstü durumlar gibi faktörlerin faaliyetlerin sürekliliği üzerindeki etkileri etkin şekilde takip edilmekte ve gerekli önlemler alınmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.
KFS 11.2	Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.	Başkanlığımızda, personelin geçici veya sürekli olarak görevinden ayrılması durumunda görevlerin aksamaması için vekil görevlendirilmeleri yapılmakta, bu süreçler genel olarak usulüne uygun şekilde yürütülmektedir.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı Ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem Veya Eylemler	Sorumlu Birim Veya Çalışma Grubu Üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
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.	Kalite yönetim sistemi esaslarına uygun olarak, Başkanlığımızda görevinden ayrılan personelin yürüttüğü iş ve işlemlere ilişkin bilgi aktarımı önemsenmekte olup yazılı devir-teslim uygulamaları yapılmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.
KFS 12	Bilgi Sistemleri Kontrolleri: İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir.								
KFS 12.1	Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	Başkanlığımızda bilgi sistemlerinin güvenliği ve sürekliliği konusunda farkındalık yüksektir; çeşitli kontroller uygulanmakta, sistemlerin işlerliği dikkatle izlenmektedir.Üniversitemizde Bilgi İşlem Daire Başkanlığınca Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi çerçevesinde süreç tabanlı risk analizi yapılarak zaafiyetlerin ve tehditlerin belirlenmesi, ardından da gerekli kontrollerin uygulanması çalışması yapılmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı Ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem Veya Eylemler	Sorumlu Birim Veya Çalışma Grubu Üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
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.	Başkanlığımızda bilgi sistemlerine veri girişi ve erişim konusunda belirli kontrol mekanizmaları uygulanmakta olup personel bu konuda bilinçlidir.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.
KFS 12.3	İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmaları geliştirmelidir.	Başkanlığımızda bilişim, iletişim ve yönetim süreçlerinde etkinlik artırılmasına yönelik çeşitli mekanizmalar mevcuttur.							Mevcut durum makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.