

**T.C.**  
**KİLİS 7 ARALIK ÜNİVERSİTESİ**  
**İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME FORMU**

Bu soru formu iç kontrol sisteminin değerlendirilmesi amacıyla tasarlanmıştır. Soru formunu cevaplandıranların sorulara verecekleri gerçekçi yanıtlar büyük önem taşımakta olup iç kontrol

- Soru formunun değerlendirilmesinde her soru için verilen cevabın puan türünden karşılığı kullanılacaktır.
- EVET** cevabı için 2 puan, **GELİŞTİRİLMEKTE** cevabı için 1 puan, **HAYIR** cevabı için ise 0 puan üzerinden değerlendirilme yapılacaktır. Soru formunun her bölümü için ayrı toplam puan
- Bir soruya **HAYIR** cevabı verildiyse, ilgili alanların geliştirilmesi için birim yöneticisi tarafından adım atılmalıdır.
- Bir soruya **GELİŞTİRİLMEKTE** cevabı verildiyse, birim yöneticisi ilgili alanda ilerleme kaydedilmesi için yapılabilecekleri değerlendirmelidir.
- Bir soruya **EVET** cevabı verildiyse, bu o alanda geliştirilmesi gereken herhangi bir husus bulunmadığı anlamına gelmektedir.
- Bu soru formunun bir öz değerlendirme niteliği taşıdığını ve iç kontrol sisteminin kamu idareleri için yeni bir uygulama olduğunu göz önünde bulundurarak gerçekçi ve dürüst cevaplar
- Bu soru formunun doldurulmasında tereddüde düşüğünüz durumlarda lütfen SĞDB'ye başvurunuz. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı bünyesinde uygulamaya geçirilen İç Kontrol

İç Kontrol Sisteminin değişen hedeflere, koşullara, kaynaklara ve risklere uyum sağlayıp sağlayamadığının değerlendirilmesinin etkili sayfalar da verilen soruyu yanıtlamanız

| % puanı | Açıklama                                                                                    |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık |
|         | İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine |
|         | İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol            |
|         | İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol          |
| 91-100  | İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol       |

**İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME FORMU**

| NO   | SORULAR | 1<br>EVET | 2<br>HAYIR | 3<br>GELİŞTİRİLMEKTE | AÇIKLAMA |
|------|---------|-----------|------------|----------------------|----------|
| PUAN |         | 2         | 0          | 1                    |          |

**A- KONTROL ORTAMI; : Kontrol ortamı, iç kontrol sisteminin diğer unsurlarına temel teşkil eden genel bir çerçeveye sağlamakta olup idarenin amaç ve hedeflerinin belirlenmesini,**

|    |                                                                                                                                                                                                                                   |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4  | Biriminizdeki her düzey yönetici iç kontrol sistemini benimsiyor ve personele örnek oluyor mu?                                                                                                                                    | x |  |   | İç Kontrol Sistemi üniversite sitesinde yayımlanmış ve mevzuat çerçevesinde bir takım bilgilendirme çalışmaları düzenlenmektedir.                                                                                   |
| 5  | Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personel, etik davranış ilkeleri ve bu ilkelere ilişkin sorumlulukları hakkında bilgilendiriliyor mu?                                                                                       |   |  | x | İç kontrole yönelik bilgilendirme toplantısı düzenlenmesi planlanmaktadır                                                                                                                                           |
| 6  | Biriminizde işlemler etik değerler doğrultusunda yürütülüyor mu?                                                                                                                                                                  | x |  |   | Kamu görevlileri etik sözleşmesi tüm personele imzalatılmış ve Personel Daire Başkanlığına gönderilerek arşivleme yapılmıştır                                                                                       |
| 7  | Etik sözleşme personel tarafından yılda bir kez onaylanıyor mu?                                                                                                                                                                   |   |  | x | Kamu görevlileri etik sözleşmesinin yıllık tekrar üzerine düzenlemeler devam etmektedir.                                                                                                                            |
| 8  | Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli, etik dışı davranış durumunda uygulanacak yaptırımlar hakkında bilgilendirilmekte midir? (Bu soruya “evet” cevabı verilmiş ise bu farkındalığın nasıl sağlandığı açıklanmalıdır.) | x |  |   | Sözlü olarak bilgilendirme yapılmış Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı eğitimleri ile sertifikaların alınması sağlanmıştır.                                                                                     |
| 9  | Faaliyetlerde dürüstlük, saygınlık ve hesap verilebilirlik kesisi doğrultusunda anket, yüz yüze görüşme ve değerlendirme toplantıları yapılıyor mu?                                                                               | x |  |   | Üniversite tarafından anketlere katılım sağlanmaktadır.                                                                                                                                                             |
| 10 | Personel ve hizmet verenlere edilmiş davranılıyor mu?                                                                                                                                                                             | x |  |   | Akademik ve idari kadrosunun gerekleri kapsamında görevlendirmeler 2547 ve 657 sayılı kanunlar çerçevesinde değerlendirilmektedir.                                                                                  |
| 11 | Çalışan memnuniyeti düzenli olarak ölçülüyor ve değerlendiriliyor mu? Memnuniyet testi yapılıyor mu?                                                                                                                              | x |  |   | Üniversite tarafından anketlere katılım sağlanmaktadır.                                                                                                                                                             |
| 12 | İşlemler belgelerle güvenilir, kullanışlı, anlaşılabilir ve standartlara uygun şekilde kayıt altına alınıyor ve arşivleniyor mu? Standart Dosya Planına uyuluyor mu? arşivleniyor mu?                                             | x |  |   | <a href="https://ebvs.kilis.edu.tr/adresinden_giris_yapilan_yazilim_kullanilarak_kayit_altina_alinmaktadir">https://ebvs.kilis.edu.tr/adresinden_giris_yapilan_yazilim_kullanilarak_kayit_altina_alinmaktadir</a> . |
| 13 | Yönetim, misyonu, belirlediği hedefleri ve beklenen sonuçları tüm çalışanlara açıklıyor mu?                                                                                                                                       | x |  |   | Üniversite web sayfasında ve stratejik plan güncel tutularak bilgilendirmeler yapılmaktadır                                                                                                                         |

|                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                   |   |   |   |                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14                                                                                                                                                                       | Görev dağılımı çizelgesi personele bildiriliyor mu?                                                                                                               |   |   | x | Akış şemaları ve çizelgelerin geliştirme çalışmaları devam etmektedir.                                                                                                               |
| 15                                                                                                                                                                       | Görev tanımlarına uygun yetki ve sorumluluklar güncelleniyor ve personele bildiriliyor mu?                                                                        |   |   | x | Yetki ve sorumluluklar elektronik belge yönetimi sistemi üzerinden bildirilmektedir.                                                                                                 |
| 16                                                                                                                                                                       | İdarenin teşkilat yapısı temel yetki ve sorumluluk dağılımına uygun mu?                                                                                           | x |   |   | Akademik ve idari kadrosunun gerekleri kapsamında görevlendirmeler 2547 ve 657 sayılı kanunlar çerçevesinde değerlendirilmektedir.                                                   |
| 17                                                                                                                                                                       | Hassas görevler tanımlanıyor ve değişen koşullara göre güncelleniyor mu?                                                                                          |   |   | x | Birimin bünyesinde hassas görev mahiyetinde tanımlanacak görev bulunmamakla birlikte önlemler ile ilgili çalışmaların yapılmasına ilişkin farkındalık oluşmuştur..                   |
| 18                                                                                                                                                                       | Personele verilen görevlerin yöneticiler tarafından izlenmesini sağlayacak prosedürler oluşturulmuş mu?                                                           | x |   |   | Elektronik belge yönetimi sistemi bu amaçla kullanılmaktadır.                                                                                                                        |
| 19                                                                                                                                                                       | Personel arasındaki uyumu sağlayacak İnsan Kaynakları yönetimi oluşturulmuş mu?                                                                                   | x |   |   | Personel Dairesi Başkanlığı ve ilgili rektör danışmanı ile uyumlu olarak çalışılmaktadır. Bu kapsamda merkezde yer alan memur ve işçi kadrosu İMİD tarafından görevlendirilmektedir. |
| 20                                                                                                                                                                       | İnsan kaynakları yönetimine ilişkin konular düzenli olarak güncelleniyor ve personele bildiriliyor mu?                                                            | x |   |   | EBYS sistemi bu amaçla kullanılmaktadır.                                                                                                                                             |
| 21                                                                                                                                                                       | Yöneticilerin ve personelin görevlerini etkili bir şekilde yürütebilmeleri için sahip olmaları gereken bilgi, deneyim ve nitelikler tanımlı mı?                   | x |   |   | 2547 ve 657 sayılı kanunlar ile merkezin kuruluşuna ilişkin yönetmelikte görevlendirilecek personellerin nitelikleri tanımlanmıştır.                                                 |
| 22                                                                                                                                                                       | Her görev için uygun personel seçilmiş midir?                                                                                                                     | x |   |   |                                                                                                                                                                                      |
| 23                                                                                                                                                                       | Mesleki yeterlilik geliştirici ve değerlendirici programlar yapılmakta mıdır?                                                                                     | x |   |   | Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı eğitimleri ile gelişmeler desteklenmektedir.                                                                                                  |
| 24                                                                                                                                                                       | Personelin işe alınması ve görevde yükselmesinde liyakat ilkesi ve bireysel performans değerlendirmesi uygulanıyor mu?                                            | x |   |   | Personel Dairesi Başkanlığı ve ilgili rektör danışmanı ile uyumlu olarak çalışılmaktadır.                                                                                            |
| 25                                                                                                                                                                       | Personelin eğitim ihtiyaçları belirleniyor, eğitim faaliyetleri planlanıyor ve düzenli olarak yürütülüyor mu?                                                     | x |   |   | Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı eğitimleri ile gelişmeler desteklenmektedir.                                                                                                  |
| 26                                                                                                                                                                       | Performans değerlendirmeleri düzenli aralıklarla yapıp sonuçlar personele bildiriliyor mu?                                                                        |   | x |   | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| 27                                                                                                                                                                       | İdarenizde yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları var mı?                                                                            |   | x |   | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| 28                                                                                                                                                                       | Yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmış mıdır?                                                                            |   |   | x | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| 29                                                                                                                                                                       | İş akış süreçlerinde imza ve onay mercileri belirli mi?                                                                                                           | x |   |   | EBYS sistemi onay mercilerine göre iş akışlarını oluşturmaktadır.                                                                                                                    |
| 30                                                                                                                                                                       | Yetki Devri yönergesi oluşturuldu mu?                                                                                                                             | x |   |   | EBYS sistemi bu amaçla kullanılmaktadır.                                                                                                                                             |
| 31                                                                                                                                                                       | Yetki devri sırasında yetki devreden ve devralan personel arasında yetkinin kullanımına ilişkin bilgi alışverişi sağlanıyor ve buna uygun raporlama yapılıyor mu? | x |   |   | EBYS sistemi bu amaçla kullanılmaktadır.                                                                                                                                             |
| 46                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                   |   |   |   |                                                                                                                                                                                      |
| B- RİSK DEĞERLENDİRME: Risk değerlendirme, idarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin belirlenmesi |                                                                                                                                                                   |   |   |   |                                                                                                                                                                                      |
| 1                                                                                                                                                                        | Stratejik Plan hazırlanmasına ilişkin usul esaslar belirlendi mi?                                                                                                 | x |   |   | Üniversitenin stratejik planın hazırlanmasına ilişkin usul esaslar tanımlanmıştır.                                                                                                   |

|                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |   |   |   |                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2                                                                                                                      | Performans programının hazırlanmasına ilişkin usul esaslar belirlendi mi?                                                                                                                                                                                   | x |   |   | Üniversitenin stratejik planın hazırlanmasına ilişkin usul esaslar tanımlanmıştır.                                                                                                   |
| 3                                                                                                                      | Bütçe hazırlıklarında stratejik plan ve performans programları dikkate alındı mı?                                                                                                                                                                           |   | x |   | Merkezin bütçesi bulunmamaktadır                                                                                                                                                     |
| 4                                                                                                                      | Biriminizde yürütülen faaliyetler stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflerle uyumlu mu?                                                                                                                                         | x |   |   | Üniversitenin stratejik planın hazırlanmasına katkı sağlanmaktadır                                                                                                                   |
| 5                                                                                                                      | Yönetim, misyonu, belirlediği hedefleri ve beklenen sonuçları tüm çalışanlara açıklıyor mu?                                                                                                                                                                 | x |   |   | Üniversitenin stratejik planın hazırlanmasına katkı sağlanmaktadır                                                                                                                   |
| 6                                                                                                                      | Birimlerinizin hedefleri belirlenirken, spesifiklik, ölçülebilirlik, ulaşılabilirlik, ilgililik ve süreli olma kriterleri dikkate alındı mı?                                                                                                                | x |   |   | Merkezin kuruluş yönetmeliğinde ve faaliyet raporlarında yer almaktadır                                                                                                              |
| 7                                                                                                                      | Amaç ve hedeflere yönelik riskler belirleniyor mu?                                                                                                                                                                                                          |   |   | x | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| 8                                                                                                                      | Riskler yılda en az bir kere ve/veya değişen koşullara göre değerlendiriliyor ve güncelleniyor mu?                                                                                                                                                          |   |   | x | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| 9                                                                                                                      | Değerlendirme sonuçlarına göre risk eylem planı oluşturuldu mu?                                                                                                                                                                                             |   |   | x | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| 10                                                                                                                     | Biriminizde risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklar açık bir şekilde ve yazılı olarak belirlendi mi?                                                                                                                                                 |   |   | x | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| 11                                                                                                                     | Risk yönetimi sürecinde personelin katkısı alınıyor mu?                                                                                                                                                                                                     |   |   | x | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| <b>TOPLAM PUAN - RİSK DEĞERLENDİRME</b>                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                             |   |   |   |                                                                                                                                                                                      |
| <b>C-KONTROL FAALİYETLERİ: Kontrol faaliyetleri, idarenin hedeflerinin gerçekleştirilmesini sağlamak ve belirlenen</b> |                                                                                                                                                                                                                                                             |   |   |   |                                                                                                                                                                                      |
| 1                                                                                                                      | Kurum risk haritası oluşturuldu mu?                                                                                                                                                                                                                         |   |   | x | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| 2                                                                                                                      | Faaliyetler ve riskler için belirlenmiş olan kontrol yöntemleri uygulanıyor mu?                                                                                                                                                                             |   |   | x | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| 3                                                                                                                      | Her bir faaliyet için işlem öncesi ve sonrası kontrolleri kapsayan kontrol listeleri hazırlandı mı?                                                                                                                                                         |   |   | x | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| 4                                                                                                                      | Biriminizde uygulanan kontrol faaliyetlerinin etkililiği düzenli olarak gözden geçiriliyor mu?                                                                                                                                                              |   |   | x | Risklerin belirlenmesi, izlenmesi ve kayıt altına alınarak önlenmesine yönelik                                                                                                       |
| 5                                                                                                                      | Olası değer kayıplarının önlenmesi için varlıkların dönemsel kontrolünü sağlayacak envanterler çıkarıldı mı?                                                                                                                                                |   |   | x | Risklerin getireceği sonuçlara göre fayda-maliyet parametresine dikkat edilecek şekilde yöntem geliştirilmektedir.                                                                   |
| 6                                                                                                                      | Kontrol yöntemlerinin maliyeti ile beklenen fayda kıyaslanıyor gerekli önlemler alınıyor mu?                                                                                                                                                                |   |   | x | Bu konuda farkındalık oluşmuştur.                                                                                                                                                    |
| 7                                                                                                                      | Görevler ayrılığı ilkesi uygulanıyor mu?                                                                                                                                                                                                                    | x |   |   | 2547 ve 657 sayılı kanunlar ile merkezin kuruluşuna ilişkin yönetmelikte görevler tanımlanmıştır.                                                                                    |
| 8                                                                                                                      | Yöneticiler görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı işlemlerde hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük veya yolsuzluk olması durumunda düzeltilmesi için hemen harekete geçiyor mu?                                                              | x |   |   | 2548 ve 657 sayılı kanunlar ile merkezin kuruluşuna ilişkin yönetmelikte görevler tanımlanmıştır.                                                                                    |
| 9                                                                                                                      | Personelin iş ve işlemleri izleniyor iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunun denetimi yapılıyor mu?                                                                                                                                                      | x |   |   | EBYS sistemi bu amaçla kullanılmaktadır.                                                                                                                                             |
| 10                                                                                                                     | Biriminizde personel yetersizliği, geçici veya sürekli görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınıyor mu? | x |   |   | Personel Dairesi Başkanlığı ve ilgili rektör danışmanı ile uyumlu olarak çalışılmaktadır. Bu kapsamda merkezde yer alan memur ve işçi kadrosu İMİD tarafından görevlendirilmektedir. |
| 11                                                                                                                     | Vekalet sistemi etkili olarak uygulanıyor mu?                                                                                                                                                                                                               | x |   |   | EBYS sistemi bu amaçla kullanılmaktadır.                                                                                                                                             |
| 12                                                                                                                     | Görev devri raporlamaları yapılıyor mu?                                                                                                                                                                                                                     | x |   |   | EBYS sistemi bu amaçla kullanılmaktadır.                                                                                                                                             |
| 13                                                                                                                     | Bilginin güvenilirliğine ilişkin yazılı kurallar ve yedekleme yöntemleri prosedürü belirlendi mi?                                                                                                                                                           | x |   |   | Bilgi işlem dairesi başkanlığı tarafından yazılım donanım ve eğitim desteği sağlanmaktadır.                                                                                          |
| 14                                                                                                                     | Bilgi sistemlerine veri, bilgi girişi ve erişim konusunda yetkilendirmeler yapılıyor mu? Bu bilgiler personele iletiliyor mu?                                                                                                                               | x |   |   | Bilgi işlem dairesi başkanlığı tarafından yazılım donanım ve eğitim desteği sağlanmaktadır.                                                                                          |

|                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                   |   |  |   |                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15                                                                                                                                                                                                   | Bilgi sistemleri yönetime faaliyetlerin gözetimi, hedeflerin izlenmesi ve analizi amacıyla zamanında ve açıklayıcı raporlar sağlıyor mu?                                                                                                          | x |  |   | Bilgi işlem dairesi başkanlığı tarafından yazılım donanım ve eğitim desteği sağlanmaktadır.                                                              |
| 16                                                                                                                                                                                                   | Biriminizde kullanılan bilgi sistemlerinin güvenliğini sağlamaya yönelik mekanizmalar var mı?                                                                                                                                                     | x |  |   | Bilgi işlem dairesi başkanlığı tarafından yazılım donanım ve eğitim desteği sağlanmaktadır.                                                              |
| <b>TOPLAM PUAN - KONTROL FAALİYETLERİ 26</b>                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                   |   |  |   |                                                                                                                                                          |
| <b>D-BİLGİ VE İLETİŞİM: Bilgi ve iletişim, gerekli bilginin ihtiyaç duyan kişi, personel ve yöneticiye belirli bir formatta ve ilgililerin, hedeflerin gerçekleştirilmesi ve iç kontrole ilişkin</b> |                                                                                                                                                                                                                                                   |   |  |   |                                                                                                                                                          |
| 1                                                                                                                                                                                                    | Biriminizde yatay ve dikey iletişimi kapsayan yazılı, elektronik ve sözlü etkin bir iç iletişim sistemi mevcut mu?                                                                                                                                | x |  |   | EBYS sistemi bu amaçla kullanılmaktadır.                                                                                                                 |
| 2                                                                                                                                                                                                    | Biriminizde personel ve yöneticiler görevlerini yerine getirebilmek için doğru ve güvenilir bilgiye zamanında ulaşılabilir mi?                                                                                                                    | x |  |   | EBYS sistemi bu amaçla kullanılmaktadır.                                                                                                                 |
| 3                                                                                                                                                                                                    | Biriminizde bilgilerin kullanılabilir ve anlaşılabilir olmasını sağlayacak Doküman Yönetim Sistemi kurulmuş ve tüm birimlerce kullanımı sağlanmış mıdır?                                                                                          | x |  |   | EBYS sistemi bu amaçla kullanılmaktadır.                                                                                                                 |
| 4                                                                                                                                                                                                    | Biriminizde yöneticiler ve ilgili personelin performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin bilgilere zamanında erişebilmesini sağlayacak veri tabanı oluşturulmuş mu?                                                | x |  |   | <a href="https://muhasebat.hmb.gov.tr/kbs-uygulamalar">https://muhasebat.hmb.gov.tr/kbs-uygulamalar</a> bu amaçla kullanılmaktadır                       |
| 5                                                                                                                                                                                                    | Biriminizde yönetim bilgi sistemleri, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmış mı?                                                                                | x |  |   | <a href="https://muhasebat.hmb.gov.tr/kbs-uygulamalar">https://muhasebat.hmb.gov.tr/kbs-uygulamalar</a> bu amaçla kullanılmaktadır                       |
| 6                                                                                                                                                                                                    | Biriminizde her düzey yönetici idarenin misyon, vizyon, amaç ve beklentilerini personelin görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildiriyor mu?                                                                                             | x |  |   | Stratejik plan ve birim web sayfaları bu amaçla kullanılmaktadır                                                                                         |
| 7                                                                                                                                                                                                    | Biriminizde personelin öneri ve sorunlarını açıkça iletebilmelerini sağlayacak yönetim bilgi sistemleri oluşturulmuş mudur?                                                                                                                       | x |  |   | Düzenli anketler yapılmakta EBYS sistemi üzerinden ilgili bilgi öneri ve talepler alınmaktadır.                                                          |
| 8                                                                                                                                                                                                    | Biriminizde idarenin amaç hedef gösterge ve Saydamlık ve hesap verilebilirlik ilkesi faaliyetleri sonuçları raporlanıyor mu?                                                                                                                      | x |  |   | Faaliyet raporlarında ilgili kısımlar yer almaktadır.                                                                                                    |
| 9                                                                                                                                                                                                    | Biriminizde hangi raporların, kim tarafından, ne sıklıkta, ne zaman hazırlanacağı, kime sunulacağı, dayanağı ve hazırlanan raporların kim tarafından kontrol edileceği açıkça belirlenip ve personele duyuruldu mu?                               | x |  | x | İlgili raporların hazırlanma sıklıkları kim tarafından hazırlanacağı yönetmeliklerde belirlenmekle birlikte raporlamaların geliştirilmesi gerekmektedir. |
| 10                                                                                                                                                                                                   | Biriminizde -elektronik ortamdakiler dâhil- gelen ve giden her türlü evrak ile daire içi haberleşmenin, iş ve işlemlerin kaydedildiği ve sınıflandırıldığı kapsamlı ve güncel bir kayıt ve dosyalama sistemi mevcut mu?                           |   |  |   | EBYS sistemi bu amaçla kullanılmaktadır.                                                                                                                 |
| 11                                                                                                                                                                                                   | Biriminizde kayıt ve dosyalama sistemi idare içi haberleşmeyi kapsıyor mu? Kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamaya yönelik mi?                                                                                                     |   |  |   | EBYS sisteminde ilgili modül mevcuttur.                                                                                                                  |
| 12                                                                                                                                                                                                   | Biriminizde kayıt ve dosyalama sistemi güncelleniyor mu? Personel tarafından ulaşılabilir, izlenebilir mi?                                                                                                                                        |   |  | x | Yetki kısıtlamaları dahilinde EBYS tüm kullanıcılara açıktır.                                                                                            |
| 13                                                                                                                                                                                                   | Biriminizde iş ve işlemlerin kaydı, sınıflandırılması korunması ve erişimini de kapsayan belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmuş mudur?(Başbakanlık Devlet Arşivi Genel Müdürlüğü'nün belirlediği standartlar) |   |  | x | Kayıtlar EBYS üzerinde dijital olarak saklanmaktadır. Basılı arşivleme geliştirilmelidir.                                                                |
| 14                                                                                                                                                                                                   | Biriminiz personeli idare içinden ve idare dışından yapılacak ihbar ve şikâyetlere yönelik prosedürler hakkında bilgi sahibi midir?                                                                                                               | x |  |   | EBYS sistemi üzerinden ihbar ve şikâyetler alınmaktadır. CİMER tarafında yapılan başvurular değerlendirilmektedir.                                       |
| 15                                                                                                                                                                                                   | İhbar sistemi olası veya süregelen usulsüzlük, yolsuzluk ve sorunların kurum içinden ve kurum dışından bildirilebilmesi için uygun araçlar içeriyor mu? Hata bildirim yöntemlerini içeren form ve benzeri belgeler hazırlandı mı?                 |   |  | x | EBYS sistemi bu amaçla kullanılmaktadır. Basılı materyaller bulunmamaktadır.                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                |   |   |  |                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | İhbar sistemi, bildirimde bulunan personelin güvenliğini sağlayıcı (haksız ve ayrımcı bir muameleyle tabi tutulmama gibi) prosedürler içeriyor mu?             | x |   |  | Dilek şikayet kutuları ilgilinin gizliliğini muhafaza etmek istediğinde kullanılan yöntemidir. |
| <b>TOPLAM PUAN- BİLGİ VE İLETİŞİM 26</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                |   |   |  |                                                                                                |
| <b>E- İZLEME: İç kontrol sistemi, idarelerin karşı karşıya kaldığı risklere ve değişikliklere sürekli olarak uyum göstermesi gereken dinamik bir süreçtir. Bu nedenle iç kontrol sisteminin; değişen hedeflere, ortama, kaynaklara ve risklere gerektiği biçimde uyum göstermesini sağlamak amacıyla izlenmesi gerekir. Etkili ve verimli bir izlemenin temelinde idarenin</b>                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                |   |   |  |                                                                                                |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Biriminizde iç kontrolün etkili bir şekilde işleyip işlemediği konusunda yöneticilere geri bildirimde bulunmaya olanak sağlayacak toplantılar düzenleniyor mu? |   | x |  | İç kontrol değerlendirme formu farkındalık oluşturmuştur. Bu alanlar geliştirilmelidir.        |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Biriminizde sürekli izleme faaliyetleri etkin olarak uygulanıyor mu?                                                                                           |   | x |  | İç kontrol değerlendirme formu farkındalık oluşturmuştur. Bu alanlar geliştirilmelidir.        |
| 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Biriminizde iç kontrol sistemi, yılda en az bir kez değerlendiriliyor mu?                                                                                      |   | x |  | İç kontrol değerlendirme formu farkındalık oluşturmuştur. Bu alanlar geliştirilmelidir.        |
| 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | İç kontrolün değerlendirilmesi görüşler, talepler ve şikayetler dikkate alınarak katılımcılık esasına göre mi yapılıyor?                                       |   | x |  | İç kontrol değerlendirme formu farkındalık oluşturmuştur. Bu alanlar geliştirilmelidir.        |
| 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Biriminizin yönetici ve çalışanlarıyla iç denetim birimi arasında etkin bir işbirliği var mı?                                                                  |   | x |  | İç kontrol değerlendirme formu farkındalık oluşturmuştur. Bu alanlar geliştirilmelidir.        |
| 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenip uygulanıyor mu?                                                                  |   | x |  | İç kontrol değerlendirme formu farkındalık oluşturmuştur. Bu alanlar geliştirilmelidir.        |
| 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Biriminizde iç kontrolün değerlendirilmesi ve iç denetim sonucunda eylem planı hazırlanıyor ve uygulanıyor mu?                                                 |   | x |  | İç kontrol değerlendirme formu farkındalık oluşturmuştur. Bu alanlar geliştirilmelidir.        |
| 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | İç kontrol sistemine ilişkin hatalar ve eksiklikler yönetime raporlanıyor mu?                                                                                  |   | x |  | İç kontrol değerlendirme formu farkındalık oluşturmuştur. Bu alanlar geliştirilmelidir.        |
| 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | İç kontrole ilişkin mevcut sistem yeterince açık ve tutarlı mı?                                                                                                | x |   |  | İç kontrol değerlendirme formu ve diğer mevzuat ve yönetmelikler kanıtlamaktadır.              |
| <b>TOPLAM PUAN – İZLEME 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                |   |   |  |                                                                                                |
| <b>GENEL TOPLAM:115</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                |   |   |  |                                                                                                |
| <p>1 “Evet” seçeneği işaretlenmişse “Açıklama” bölümünde kanıtlara (iç düzenlemeler, yapılmış faaliyetlerin detayları vb.) yer verilmelidir.</p> <p>2 “Hayır” seçeneği işaretlenmiş ise “Açıklama” bölümünde gerekli açıklamalara yer verilmelidir.</p> <p>3</p> <p>“Geliştirilmekte” seçeneği işaretlenmişse “Açıklama” bölümünde gerekli açıklamalar (planlanan faaliyetlerin detayları vb.) yapılmalıdır.</p> <p>** Doldurulan İzleme Formlarının değerlendirilmek üzere <a href="mailto:strateji@kilis.edu.tr">strateji@kilis.edu.tr</a> adresine iletilmesi gerekmektedir.</p> |                                                                                                                                                                |   |   |  |                                                                                                |