

ÇANAKKALE ONSEKİZ MART ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI

1- KONTROL ORTAMI STANDARTLARI

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS1	Etik Değerler ve Dürüstlük: Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır.		ÇOMÜ-İKKOS 1						
KOS 1.1	İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 1.1.1	Tüm birimlere, iç kontrolün tanımı ve önemini içeren afişler asılacak, el boşürleri ve kitapçıkları dağıtılacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Asılan afiş, dağıtılan el broşürü ve kitapçıklar	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
			ÇOMÜ-İKKOS 1.1.2	Üniversitemizde uygulanacak iç kontrol sistemi ve işleyişi hakkında, eğitim ve bilgilendirme faaliyetleri (seminer, kurumun web sayfasında bilgi verilmesi vs) yapılarak çalışmaların bir proje disiplini içerisinde ve ilgili komisyonların bilgi ve gözetiminde tüm çalışanların katılımı ile yürütülmesi sağlanacaktır.	1-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 2-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Seminere katılım sayıları, eğitim dokümanları, web sayfasında yer alacak bilgiler	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 1.2.1	Yöneticilerle 6 aylık aralıklarla İç kontrol sistemi bilgilendirme toplantıları yapılacaktır.	1-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2-Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Toplantı tutanakları, toplantı çizelgeleri	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
			ÇOMÜ-İKKOS 1.2.2	Yöneticilere, iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olması ve yöneticilik formasyonu geliştirilmesine yönelik çeşitli konularda eğitim verilecektir.	1-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2-Personel Daire Başkanlığı 3-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler	Eğitim Dökümanları	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 1.3	Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.	13.11.2014 tarih ve 14882 sayılı Genel Sekreterlik yazısı ile etik davranış ilkeleri tüm personele dağıtılmıştır.	ÇOMÜ-İKKOS 1.3	Yazılı hale getirilmiş olan Üniversitemiz Etik Kuralların tüm akademik ve idari personele duyurulması ve etik değerlerin tüm personel tarafından bilinmesi ve benimsenmesi sağlanacaktır. Etik sözleşmesi hazırlanıp personele imzalatılacak ve özlük dosyalarına konulacaktır.	1-Personel Daire Başkanlığı 2-Etik Kurul 3-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler	Etik ilkeleri, sözleşmesi, web düzenlemeleri Etik	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.

KOS 2.7	görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 2.7	Bilgi Yönetim Sistemi (Yazılım) gerçekleştirilecek ve her türlü evrağın izlenmesine imkan verecek şekilde düzenlenecektir.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	EBYS Yazılım	31.12.2016	Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
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
KOS3	Personelin yeterliliği ve performansı: İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır.		ÇOMÜ-İKKOS 3						
KOS 3.1	İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.1	Kurumun stratejik planında yer alan hedef ve amaçlarının gerçekleştirilmesi konusunda Personel Daire Başkanlığınca tüm birimlerle koordineli olarak insan kaynağının optimum dağılımı sağlanacak ve insan kaynağı ihtiyaç analizi yapılacaktır.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	İnsan kaynakları planlaması, tayin- terfi görevlendirme onayı	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 3.2	İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.2	Kurumun yönetici kadrosu ve personeli, görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütülebilmesi için yetkin kişiler tarafından yapılacak yıllık eğitim programına uygun olarak birim bazında hizmet içi ve destekleyici eğitime tabi tutulacaktır.	1. Personel Daire Başkanlığı 2. Birim Yöneticileri	Tüm Birimler	Eğitim programları, eğitim takvimi, görevlendirme onayı, sertifika, katılım belgesi	30.6.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 3.3	Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.3	Birimlerin eğitim ihtiyaçları Personel Daire Başkanlığınca ihtiyaç analizi ve personel nitelik analizi çalışmaları yapılarak bir önceki yıl içinde belirlenir. Personelin niteliklerine uygun yerlerde görevlendirilmesi sağlanacaktır. Planlanan eğitim programlarının takip eden yılda uygulanması sağlanır ve değerlendirmeye tabi tutulur.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Görevlendirme yazıları, analiz değerlendirmeleri	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 3.4	Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.4	Personelin görevde yükselmelerinde bireysel performansa ve liyakata ilişkin kriterlere de yer verilecektir. Mümkün olan yerlerde sınav yapılmasına azami özen gösterilecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Yükselme istatistikleri, yapılan sınavlar	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 3.5	Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.5	Birimlerin eğitim ihtiyaçları Personel Daire Başkanlığınca ihtiyaç analiz çalışmaları yapılarak bir önceki yıl içinde belirlenir. Planlanan eğitim programlarının takip eden yılda uygulanması sağlanır ve değerlendirmeye tabi tutulur.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Eğitim programları, eğitim dokümanları	30.6.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.

KOS 3.6	Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.6	Yöneticiler personelin yeterliliği ve performansını, geliştirmek üzere belirlenecek kriterler çerçevesinde her yılın aralık ayında ve yöneticilerin uygun göreceği diğer zamanlarda da değerlendirilerek, sonuçları personelle karşılıklı görüşülecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Değerlendirme kriterleri, Değerlendirme sonuçları	30.6.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 3.7	Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.7.1 ÇOMÜ-İKKOS 3.7.2	Birimlerce periyodik olarak yapılan performans değerlendirmeleri gözden geçirilerek yetersiz bulunan personele performansının artırılması için çözümler üretilmesi gerekiyorsa çeşitli eğitim programlarına katılmaları sağlanacaktır. Yapılan performans değerlendirmelerinde yüksek performans gösteren personel mevzuat çerçevesinde ödüllendirilecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Eğitim programları, ödüller (plaket, teşekkür yazısı vb.)	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 3.8	Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar yazılı olarak belirlenmiş olmalı ve personele duyurulmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.8	İnsan kaynakları yönetimine ilişkin, yazılı hale getirilen düzenlemeler hakkında (personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi) önemli hususlar personele web sitemizde duyurulacaktır. Personele hizmetçi eğitimlerinde ayrıca ders olarak verilecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Yazılı hale getirilmiş düzenlemeler, Eğitim programı, Web sitesi duyuruları	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
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
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.		ÇOMÜ-İKKOS 4						
KOS 4.1	İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 4.1	Üniversitemizin tüm faaliyet ve işlemlerinin en riskli alanlardan başlanarak (mali ve mali olmayan tüm faaliyet ve işlemlerinin) süreç analizlerinin yapılması ve yazılı olarak süreç akış şemalarının belirlenecektir. İş akış süreçleri ve şemalarında sorumlu amirler belirlenerek ve durum ilgililere bildirilecektir. Süreç ve şemalar tüm personele duyurulacak ve web sayfasında ilan edilecektir.	1-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2-Birim Yöneticileri	Tüm Birimler	İmza ve onay mercileri gösterilen iş akış şema ve süreç dökümanları	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 4.2	Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 4.2	Üniversitemizde üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde hazırlanan yetki devri yönergesi ile devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenerek ilgililere bildirilecektir.	1-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2-Personel Daire Başkanlığı 3-Hukuk Müşavirliği	Tüm Birimler	Yetki devri yönergesi	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
			ÇOMÜ-	Yetki, önem ve kademe zinciri içinde devredilmelidir.	1-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı				Makul Güvence

KOS 4.3	Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 4.3	Yetki devri ve kademe zinciri devredilen Yetki devredilmesinde, devredilecek yetki unsurları belirlenecektir.	Başkanlığı 2-Personel Daire Başkanlığı 3-Hukuk Müşavirliği	Tüm Birimler	Yetki devri onayları	31.12.2015	Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmiştir.
KOS 4.4	Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 4.4	Yetki devredilen personel yetki kademe ve zinciri içinde kademeli olarak yapılması. Eşitlerin içinden risk faktörü de gözeticiler yetki devrinin en uygun kişiye yapılması sağlanacaktır.	1-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2-Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Yetki devri yönergesi	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmiştir.
KOS 4.5	Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 4.5	Mevcut yasal düzenlemeler çerçevesinde ve yetki devredenin, yetki devredenlerce belirlenecek sürelerde yetki devrine ilişkin bilgiler düzenli olarak paylaşılacaktır.	1-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2-Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Yetki devri onayları	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmiştir.

TANIMLAR:

ÇOMÜ-İKKOS

Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Kontrol - Kontrol Ortamı Standartları

2- RİSK DEĞERLENDİRME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
RDS5	Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmali ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır.		ÇOMÜ-İKRD 5.1						
RDS 5.1	İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.	Üniversitemiz 2015-2019 Stratejik Planı, Misyon ve Vizyonuna ulaşmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemler kullanılarak hazırlanmıştır.	ÇOMÜ-İKRD 5.1		SGDB - Stratejik Plan Ekibi	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Stratejik Plan	31.1.2015	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
RDS 5.2	İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	Üniversitemiz performans programları her yıl mevzuatına uygun şekilde hazırlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKRD 5.2		Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Performans Programı	31.1.2015	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
RDS 5.3	İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	Üniversitemiz bütçesi ilgili mevzuatına, Stratejik Plan, Performans programına uygun şekilde hazırlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKRD 5.3		Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Yıllık bütçe	31.1.2015	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
	Vizyonlar, faaliyetler ile ilgili misyon, stratejik		ÇOMÜ	Faaliyet ve göstergelerini içeren performans programlarını stratejik amaç ve hedefler doğrultusunda hazırlayacak olan yöneticilerce,					Makul Güvence

RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKRD 6.3	Yapılan risk analiz çalışmaları sonucunda, belirlenmiş olan risklere karşı alınacak önlemler ilgili birimlere gönderilerek, riskleri giderici ve önleyici işlemlerle ilgili eylem planının oluşturulması sağlanacaktır.	1. Risk Belirleme Ekibi, 2. İç Denetim Birimi 3.Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Risklere karşı alınacak önlemleri belirten eylem planları	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
---------	--	----------------------------------	---------------	---	--	--------------	---	------------	--

TANIMLAR:

ÇOMÜ-İKRD

Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Kontrol - Risk Değerlendirme Standartları

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.		ÇOMÜ - İKKF7						
KFS 7.1	Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 7.1	Her birim tarafından faaliyet alanları ve riskler ile ilgili önleyici, yönlendirici, tespit edici ve düzeltici kontrol mekanizmaları oluşturularak bunların uygulanması sağlanacaktır.	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Kurulu	Tüm Birimler	kontrol mekanizmaları, risk değerlendirme analizleri	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KFS 7.2	Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.	Üniversitemiz İç kontrol sürecinde işlem öncesi, işlem sonrası kontroller, Birimler ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca hiyerarşik düzen içerisinde yerine getirilmektedir.	ÇOMÜ - İKKF 7.2		Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Kontrol çizelgesi, görüş yazıları, ödeme evrakları	30.06.2015	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KFS 7.3	Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.	Birimlerce ihtiyaca ve mevzuata göre, belirlenen periyotlar içerisinde kayıt ve belgeler dikkate alınmak şartıyla (muhasebe kayıtları, demirbaş kayıtları gibi) varlıkların güvenliğini de kapsayacak şekilde tespit ve sayımlar yapılmakta olup, güvenliğinin sağlanması için tedbirler alınmaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 7.3		1.İç Denetim Birimi 2. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Sayım ve tespit tutanakları	31.1.2015	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
		Belirlenen kontrol yönteminin							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu

KFS 7.4	Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.	fayda maliyet analizlerinin yapılarak etkin, verimli ve ekonomik olacak şekilde uygulanması sağlanmaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 7.4		1.İç Denetim Birimi 2. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Fayda maliyet analizi	31.1.2015	nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
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
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.		ÇOMÜ - İKKF8						
KFS 8.1	İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 8.1	Birimler faaliyetleri ile mali karar ve işlemlerini (Yetki devirlerini, görevlendirmelerini, iş akışındaki yetkilileri belirleme gibi) mevzuat çerçevesinde yazılı hale getirip uygulamaya koyacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Süreç Akış Şemaları, Yazılı prosedürler	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KFS 8.2	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 8.2	Birimler tarafından belirlenen prosedürler ve ilgili dokümanlar faaliyet veya mali karar ve işlemin başlangıcından sonuçlandırılmasına kadar olan bütün aşamaları kapsayacak şekilde düzenlenecektir.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Prosedürler	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KFS 8.3	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 8.3	Üniversitemizde belirlenen tüm prosedür ve ilgili dokümanların ilgili personel tarafından anlaşılabilir olacak şekilde hazırlanarak bir dizi pusulası halinde internet ortamında erişime sunulacak ve güncel kalması sağlanacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Prosedürlerin ve ilgili dokümanların internet ortamında yayınlanması	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
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
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 paylaştırılmalıdır.		ÇOMÜ - İKKF9						
				Birimlerce, yürürlükteki mevzuat çerçevesinde her faaliyet veya mali karar					

KFS 9.1	Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 9.1	ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri için iş akış şemaları doğrultusunda otokontrolü sağlayacak şekilde mevzuat çerçevesinde işlerin mümkün olduğunca farklı personel tarafından yapılması sağlanacaktır.	1.Personel Daire Başkanlığı 2.Birim Yöneticileri	Tüm Birimler	Görevlendirme yazıları	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KFS 9.2	Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 9.2	Faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri için farklı personel belirlenmesinin mümkün olmaması durumunda karşılaşılabilecek risklerin azaltılmasına yönelik olarak birim amirleri tarafından gerekli tedbirler alınacaktır. (örnek: İhalelerde teknik eleman bulunamaması halinde diğer birimlerden temin edilmesi gibi)	1.Personel Daire Başkanlığı 2.Birim Yöneticileri 3.İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Görevlendirme yazıları	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
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
KFS10	Hiyerarşik kontroller: Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.		ÇOMÜ - İKKF10						
KFS 10.1	Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 10.1	Yöneticiler, yetki devirleri ve görevlendirmeleri çerçevesinde iş ve işlemlerin birimleri tarafından iş akış şeması ve standartları doğrultusunda yerine getirilip getirilmediği konusunda kontroller yapacaktır. Bu kontrolleri raporlar veya tablolar aracılığıyla yerine getirecektir.	1. Genel Sekreterlik 2. İç Denetim 3. Birim Yöneticileri	Tüm Birimler	İzleme ve değerlendirme raporları / tabloları	30.06.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KFS 10.2	Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 10.2	Yöneticiler personelin iş ve işlemlerini periyodik aralıklarla kontrolü sonucunda tespit ettiği hata ve usulsüzlükler söz konusu personele bildirecek olup, olumsuzlukların giderilmesi için bilgilendirme faaliyetleri ve hizmet içi eğitimler verecektir.	1. Genel Sekreterlik 2. İç Denetim 3. Birim Yöneticileri	Tüm Birimler	Kontrol tutanakları, eğitim notları, bilgilendirme dokümanları	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
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
KFS11	Faaliyetlerin sürekliliği: İdareler, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik gerekli önlemleri almalıdır.		ÇOMÜ - İKKF11						
KFS 11.1	Personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi	Makul Güvence	ÇOMÜ -	Görev tanımlarının ve iş akışlarının yapılması ile şemalarda yerine bakacak	1. Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Görev tanımları, İş akış	30.06.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu

	faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınmalıdır.	Sağlanamamaktadır.	İKKF 11.1	personelin yedeklerinin belirlenmesi sağlanacaktır.	2. Birim Yöneticiler		şemaları		nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KFS 11.2	Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.	Üniversitemizde personel yetersizliği nedeniyle boş olan kadrolara vekalet müessesesi doğrultusunda usulüne uygun vekil atamaları yapılmaktadır	ÇOMÜ - İKKF 11.2		Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Görevlendirme Yazıları - İç genelge	31.12.2014	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
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.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 11.3	Birimlerce, görevinden ayrılan personelin yürüttüğü görevin önemlilik derecesine göre gerekli belgeleri de içerecek şekilde göreviyle ilgili raporlar hazırlatılıp yerine görevlendirilen personele teslim edilmesi yöneticiler tarafından sağlanacaktır. Bu durumu sağlamayan personelin görevden ayrılmasına izin verilmeyecektir.	1. Personel Daire Başkanlığı 2. Birim Yöneticiler	Tüm Birimler	Görevinden ayrılan personelin, iş veya işlemlerinin durumunu ve gerekli belgeleri de içeren raporlar	30.06.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
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
KFS12	Bilgi sistemleri kontrolleri: İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir.		ÇOMÜ - İKKF12						
KFS 12.1	Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 12.1	Envanteri çıkarılan bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için kontrollerinin nelerden oluşması gerektiği yapılan dokümanla sağlanacaktır.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Envanteri çıkarılan bilgi sistemlerinin kontrol aralıklarını belirten çizelge ve dokümanlar, Yazılımlar	30.06.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
				"Bilgi Yönetim Sistemi"nin hata ve yanlışlıkların önlenmesi için					

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.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 12.2	usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturulacak, bu sistemin KPS'ye entegrasyonu sağlanarak Kimlik doğrulama için dijital imza kullanılması için gerekli altyapı ve hukuksal prosedürler için fizibilite çalışması yapılacaktır.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Yazılım programları	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KFS 12.3	İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 12.3	Bilişim sistemlerinin yönetişimi için her birim yetkilisinin sorumluluğunda haberleşme imkanlarının sağlanması ile ilgili görtüş ve isteklerini iletebilecekleri bir iletişim formu hazırlanacak, bu form aracılığı ile gönderilen istek ve talepler bilişim merkezince değerlendirilecek ve gerekli görüldüğü takdirde üst yönetime iletilecektir.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	otomasyon sistemi uygulamaları	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.

TANIMLAR:

ÇOMÜ-İKKF

Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Kontrol - Kontrol Faaliyetleri Standartları

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
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.		ÇOMÜ İKBİS13						
BİS 13.1	İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 13.1	Üniversitemiz birimlerinin web düzenlemeli güncellenerek geliştirilmekte, web sayfası olmayan birimlerin web düzenlemesi yapmaları sağlanacaktır.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	web siteleri	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
BİS 13.2	Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 13.2	Kurumun bilgi sistemi, gerekli bilgi ve belgeleri tüm kurum personelinin ulaşabilmesini, raporlamayı ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde Yönetim Bilgi Sistemi tasarlanacaktır.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Yönetim Bilgi Sistemi Yazılımları	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
BİS 13.3	Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 13.3	Bilgilerin doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olması için birimler faaliyet alanları ile ilgili bilgileri sürekli olarak en az aylık bazda güncelleyerek internet sayfalarına koyacaklardır.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Veri güncellemeleri	30.06.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.

BİS 13.4	Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.	Üniversitemizde E-Bütçe sistemini kullanacak birimlere ve ilgili personele kullanım şifresi ve kullanım eğitimi verilmiş olup, E-Bütçe ve bütçe ile ilgili bilgilere erişim sağlanmıştır.	ÇOMÜ-İKBİS 13.4	Maliye Bakanlığı BÜMKO e-bütçe sistemine ilgili personel zamanında erişebilmekte, Üst yöneticilere de erişim sağlayabilecek yazılım programı ile yetkilendirme istenecektir.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Yazılım programları	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
BİS 13.5	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 13.5	Kurumun yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları zaman ve emek kaybı olmadan üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanarak uygulanacak, birimler faaliyet alanına giren konularda düzenli bilgi akışı sağlayacaklardır.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Bilgi otomasyon sistemi	30.06.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
BİS 13.6	Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.	Üniversitemiz misyon, vizyon, hedef ve amaçları Stratejik Planda belirlenmiş ve personel web ortamında bilgilendirilmiştir.	ÇOMÜ-İKBİS 13.6		Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Web düzenlemeleri	31.01.2015	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 13.7	İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 13.7	Kurumda personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarının belirlenebilmesi için öneri ve şikayet kutusu, anket çalışmaları, yüz yüze görüşmeyi sağlayacak düzenli toplantılar yapılacak bu tür konularla ilgili elektronik ortamdan istifade edilmesi sağlanacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler, İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Anket sonuçları, şikayet formları, toplantı tutanakları	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
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
BİS14	Raporlama: İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır.		ÇOMÜ İKBİS14						
		Üniversitemizin amaçları,							

BİS 14.1	İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır.	hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ile performans programları stratejik plan, faaliyet raporları ve performans programları yürürlükteki mevzuat gereğince web ortamında kamuoyuna açıklanmaktadır	ÇOMÜ-İKBİS 14.1		Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	web güncellemeleri	15.1.2015	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 14.2	İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 14.2	Üniversitemiz bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları ve ikinci altı aya ilişkin beklentiler, hedefler ve faaliyetlere ilişkin kurumsal ve mali durum beklentiler raporu 5018 Sayılı Yasa çerçevesinde hazırlanacak ve Kurumumuz web sitesinde yayımlanarak kamuoyuna açıklanacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	web güncellemeleri	1.7.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
BİS 14.3	Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.	Üniversitemizin faaliyet sonuçları ve değerlendirmelerini gösteren Faaliyet Raporu, 5018 Sayılı Kanun gereğince her yıl Şubat ayı sonuna kadar düzenlenerek kamuoyuna duyurulmaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 14.3		Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	İdare Faaliyet Raporları Kitapları, Web Düzenlemeleri	31.02.2015	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 14.4	Faaliyetlerin gözetimi amacıyla idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenmeli, birim ve personel, görevleri ve faaliyetleriyle ilgili hazırlanması gereken raporlar hakkında bilgilendirilmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 14.4	Birim içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenerek faaliyetlerin gözetimi sağlanacaktır. Ayrıca ilgili mevzuat taranarak iş takvimleri oluşturularak ilgililere tebliğ edilecek ve yayımlanacaktır.	1.Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, 2.Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	İş takvimleri	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
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

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.		ÇOMÜ İKBİS15						
BİS 15.1	Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 15.1	Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi de kapsayacak şekilde tüm birimler tarafından uygulanması sağlanacaktır.	1-Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Arşiv dokümantasyon sistemi	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
BİS 15.2	Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	KDE 15.2	Başbakanlık tarafından 24.03.2005 tarihinde yayımlanan 2005/7 nolu genelgede belirtilen esaslar çerçevesinde kayıt ve dosyalama sistemine geçilecektir. Belgelere yönetici ve yetkili personel tarafından ulaşılabilirliği sağlanacaktır.	1-Bilgi İşlem Daire Başkanlığı 2-İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Arşiv dokümantasyon sistemi	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
BİS 15.3	Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	KDE 15.3	Kayıt ve dosyalama sisteminde, kişilerin gizlilik içeren bilgi ve belgelerinin güvenliğini sağlayacak şekilde gerekli önlemleri alacak mekanizmalar geliştirilecek ve bilgilerin saklanması için arşivlemenin yapılandırılması sağlanacaktır.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Yetkilendirme ve erişim sınırlamaları	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
BİS 15.4	Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	KDE 15.4	Kayıt ve dosyalama sisteminin, Başbakanlıkça belirlenen düzenlemeler ile ilgili diğer mevzuat hükümlerine uyumluluğu sağlanacaktır.	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Arşiv dokümantasyon sistemi	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
BİS 15.5	Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	KDE 15.5	Evrak biriminde çalışan personele, evrağın kaydedilmesi, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılması, arşiv sistemine uygun muhafaza edilmesi konusunda bilgilendirilme faaliyetleri ve eğitimin verilmesi sağlanacaktır.	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Arşiv talimatları, Eğitim dokümanları	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
BİS 15.6	İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	KDE 15.6	Arşiv ve dokümantasyon konusunda mevzuat çalışmalarının tamamlanması ve sistemin buna göre tasarlanması sağlanacaktır. Her birimin bünyesinde fiziki olarak arşiv oluşturulacaktır.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Arşiv dokümantasyon sistemi	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.

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
BİS16	16. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi:İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmalıdır.		ÇOMÜ İKBİS16						
BİS 16.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 16.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri idare tarafından belirlenerek tüm personele duyurulacaktır.	1-Üst Yönetim 2-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Yöntemler - İç Genelge	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
BİS 16.2	Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.	Yöneticiler kendilerine bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında gerekli incelemeyi mevcut mevzuat hükümleri doğrultusunda yapmaktadırlar.	ÇOMÜ-İKBİS 16.2		İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	İnceleme, soruşturma raporları	31.01.2015	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 16.3	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırıcı bir muamele yapılmamalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 16.3	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personelin bu bildiriminden dolayı herhangi bir olumsuz muameleyle karşılaşmaması için yöneticiler gerekli tedbirleri alarak güvence beyanı hazırlayacaktır.	1-Üst Yönetim 2-Etik Kurul 3-İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Güvence beyanı	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.

TANIMLAR:

ÇOMÜ-İKBİS

Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Kontrol - Bilgi ve İletişim Standartları

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.		ÇOMÜ-İKİS 17						
İS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKİS 17.1	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Kurulu, Üniversitemizin iç kontrol sistemini kontrol edip yılda bir kez değerlendirecektir.	1-Üst Yönetim 2-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 3. İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Risk Değerlendirme Raporları	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
İS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKİS 17.2	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Kurulunca, iç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda anket, yüz yüze görüşme, birimlerden gelen talep ve şikayetler, denetim raporlarındaki bulgular yılda bir kere birleştirilerek bir özet rapor halinde Genel Sekreterlikçe, yapılacak olan yıllık toplantıda yönetime sunulacaktır.	1-Üst Yönetim 2-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 3. İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Değerlendirme toplantıları, Değerlendirme raporları	31.12.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
İS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKİS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesinde birimlerin karar verme pozisyonunda ve yönetici konumunda olan personelinin katılımı sağlanacaktır.	1-Üst Yönetim 2-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler	Görevlendirme yazıları	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
İS 17.4	İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKİS 17.4	Yapılacak periyodik toplantılarla yöneticilerin görüşleri alınacaktır. İç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar ilgili birim yöneticisiyle birlikte değerlendirilmesi sağlanacaktır.	1-Üst Yönetim 2-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 3. İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Değerlendirme raporları	31.12.2015	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
	İç kontrolün değerlendirilmesi			İç Kontrolün aksayan yönlerini gidermeye yönelik birimler tarafından eylem	1-Üst Yönetim 2-İç Kontrol				Makul Güvence

İS 17.5	sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKİS 17.5	Yeterli güvence sağlanmayan eylem öngörülerek eylem planında revizeye gidilecek ve uygulamaları İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından takip edilecektir.	İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler	Revize edilen eylem planları	31.12.2015	Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
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
İS18	İç denetim: İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.		ÇOMÜ-İKİS 18						
İS 18.1	İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.	Üniversitemize atanan İç Denetçiler mevzuata uygun şekilde denetim faaliyetlerini sürdürmektedirler.	ÇOMÜ-İKİS 18.1		İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	İç denetim raporları	30.06.2016	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
İS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKİS 18.2	İç denetim faaliyetleri sonucunda idarece alınması gereken önlemleri belirten kapsamlı bir eylem planı hazırlanacak, uygulanacak ve sonuçları iç denetim birimi tarafından takip edilecektir.	İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	İç denetim raporları	30.06.2016	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.

TANIMLAR:

ÇOMÜ-İKİS

Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Kontrol - İzleme Ortamı Standartları