

## ÇANAKKALE ONSEKİZ MART ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI

### 1- KONTROL ORTAMI STANDARTLARI

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Başlama-Bitiş Tarihi	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS1	<b>Etik Değerler ve Dürüstlük:</b> Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır.			1/1/2009-31/12/2009		ÇOMÜ-İKKOS 1						
KOS 1.1	İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemizde iç kontrol sisteminin tanınması ve sahiplenilmesi için İç Kontrol kitapçığı bastırılarak tüm birimlere dağıtılmıştır. iç kontrol tanıtım afişi sitemize eklenmiştir. Ayrıca ÜBYS'ye iç kontrol modülü açılmış ve tüm tanımlamalar ve yönergelerin bu modül üzerinden yürütülmesi için çalışmalar yapılmaktadır.		Üniversitemizde uygulanacak iç kontrol sistemi ve işleyişi hakkında, eğitim ve bilgilendirme faaliyetleri yapılarak çalışmaların bir proje disiplini içerisinde ve ilgili komisyonların bilgi ve gözetiminde tüm çalışanların katılımı ile yürütülmesi sağlanacaktır. Aynı zamanda iç kontrol yönergesi hazırlanacaktır.	1-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 2-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Eğitimler, web sayfasında yer alacak bilgiler, yönerge	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 1.2.1	Yöneticilerle yılda en az 1 kez iç kontrol sistemi raporları yöneticiye sunularak, değerlendirmeler sonucunda öngörülen eylemlerin uygulanması sağlanacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Raporlar	2024-2025	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 bilgilendirme, izleme ve durum değerlendirme toplantısı yapılacaktır.	1-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler	Toplantı yazışmaları ve diğer Dokümanları	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 1.3	Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Tüm personele Cumburbaşkanlığı İnsan Kaynakları Ofisi tarafından verilen uzaktan eğitimlerin alınması sağlandı.	ÇOMÜ-İKKOS 1.3	Etik konusunda farkındalık oluşturulması için personele bilgilendirme e-postaları gönderilecektir. Tüm personele etik sözleşmesi imzalatılıp bilgi verilecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Etik Kurul	Etik Sözleşme	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür..

KOS 1.4	Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemiz ve birimlerin faaliyetleri hesap verebilirlik , dürüstlük ve saydamlık çerçevesinde yerine getirilmekte, bu amaçla stratejik plan, performans programı, bütçesi, faaliyet raporu ve diğer tüm raporlar düzenli olarak üniversitemiz web sayfasından yayınlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 1.4.1							Makul güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 1.5	İdarenin personeline ve hizmet verilene adil ve eşit davranılmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 1.5.1 ÇOMÜ-İKKOS 1.5.2	Hizmet alanlara ve personele yönelik periyodik aralıklarla memnuniyet anketleri yapılacak ve sonuçlar üst yönetime raporlanacaktır. Kurum, adil ve eşit davranışlarla ilgili olarak yapılacak müracaatların Etik Kurullarda değerlendirilmesine devam edilecektir.	1-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 2-Personel Daire Başkanlığı 3- Kalite Güvence Komisyonu	Tüm Birimler	Anket sonuçları, Şikayet dilekçeleri	2024-2025		Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 1.6	İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	İlgili mevzuatlar çerçevesinde yapılan hiyerarşik kontroller ile ön mali kontrol aracılığıyla; mali karar ve işlemler ile tüm belge ve bilgilerin doğruluğu ve güvenirliği sağlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 1.6							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
<b>Standart Kod No</b>	<b>Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı</b>	<b>Sorumlu Birim</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Başlama-Bitiş Tarihi</b>	<b>Mevcut Durum</b>	<b>Eylem Kod No</b>	<b>Öngörülen Eylem veya Eylemler</b>	<b>Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Çıktı/ Sonuç</b>	<b>Tamamlanma Tarihi</b>	<b>Açıklama</b>	
KOS2	<b>Misyon, organizasyon yapısı ve görevler:</b> İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır.			1/1/2009-31/12/2009		ÇOMÜ-İKKOS 2							
KOS 2.1	İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemiz Misyon ve Vizyonu Üniversitemiz 2024 - 2028 Stratejik Planı ile belirlenmiştir ve onaylanma tarihi itibarıyla internet adresinde yayımlanacaktır.	ÇOMÜ-İKKOS 2.1						Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 2.2	Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerinde yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Tüm idari birimler ve alt birimlerinde yürütülen görevler yazılı olarak tanımlanmış ve web sitelerine eklenmiştir.	ÇOMÜ-İKKOS 2.2	Üniversitemiz birimlerinin ve alt birimlerin görevlerinde değişiklik olması halinde güncellemeler yapılacak ve son durum personele tekrar duyurulacaktır.	Tüm Birimler	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Görev Tanımlarını içeren dokümanlar, Duyuruya ilişkin yazışma ve tutanaklar	31.12.2022	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
	İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki				Tüm birimlerde belirlenen standart		Üniversitemiz personelinin görevlerinde değişiklik olması		Strateji			Yeterli güvence sağlanmaktadır.	

KOS 2.3	İdarenin ve birimlerin görev ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	forma göre personel bazında görev, yetki ve sorumluluklar belirlenmiş ve tebliğ edilmiştir.	ÇOMÜ-İKKOS 2.3	İdarenin ve birimlerin görev ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.	Tüm Birimler	Geliştirme Daire Başkanlığı	Personel Görev Dağılım Çizelgeleri	31.12.2022	Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 2.4	İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemizin genel ve birimlere ait teşkilat şemaları düzenlenmiş ve hazırlanan teşkilat şemalarına göre fonksiyonel görev dağılımları belirlenmiştir.	ÇOMÜ-İKKOS 2.4						Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 2.5	İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Birimlerce yürütülen iş ve işlemlere ilişkin olarak iş akış şemaları hazırlanmış sorumlular ve yetkileri belirlenmiştir.	ÇOMÜ-İKKOS 2.5						Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 2.6	İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurulmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 2.6.1	Birimler tarafından hassas görevlerin tanımları yapılacak. Hassas görevlere ilişkin prosedür tespit edilerek personele duyurulacaktır.	Genel Sekreterlik Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Hassas görev prosedürleri, Hassas görevler listesi	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
KOS 2.7	Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemizde 01.01.2018 tarihi itibarıyla ÜBYS kullanılmakta, yöneticilere verilen görevlerin sisteme takibi sağlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 2.7						Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
<b>Standart Kod No</b>	<b>Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı</b>	<b>Sorumlu Birim</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Başlama-Bitiş Tarihi</b>	<b>Mevcut Durum</b>	<b>Eylem Kod No</b>	<b>Öngörülen Eylem veya Eylemler</b>	<b>Sorumlu Birim veya Çalışma Yüveleri</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Çıktı/ Sonuç</b>	<b>Tamamlanma Tarihi</b>	<b>Açıklama</b>
KOS3	<b>Personelin yeterliliği ve performansı:</b> İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır.			1/1/2010-31/12/2010		ÇOMÜ-İKKOS 3						
KOS 3.1	İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Personel Daire Başkanlığınca birimlere yazı yazılarak; öğrenci sayıları, akademisyen ve idari personel sayıları, bölüm sayıları, hangi işi yaptıkları vb bilgiler istenerek insan kaynağı ihtiyacı analizi yapılmıştır.	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 sağlanmıştır.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	İnsan kaynakları planlaması, tayin- terfi görevlendirme onayı	2024-2025	Makul güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 3.2	İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Kurumun yönetici kadrosu ve personeli, görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütülebilmesi için yetkin kişiler tarafından yapılan yıllık eğitim programına uygun olarak hizmet içi eğitime tabi tutulmaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.2	Yönetici ve personellere yönelik yıllık eğitim programları önceki yıldan hazırlanarak uygulamaya devam edilecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Eğitimler	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Yıllık olarak devam etmektedir.
					Üniversitemiz personelinin birimlerde görevlendirilmelerinde imkanlar ölçüsünde mezunlar alanları ve							

KOS 3.3	Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Ölçümlere mevzuat alanları ve deneyimleri ön planda tutulmaktadır. Ancak mevcut personel sayımız yeterli olmadığından zaman zaman mezuniyet alanı ve deneyimi dışındaki birimlerde personel görevlendirmesi yapılmaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.3	Üniversitemizde işin niteliğine uygun personelin görevlendirilmesi sağlanacaktır.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Görevlendirme Yazıları	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Yıllık olarak devam etmektedir.
KOS 3.4	Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Personelin görevde yükselmelerinde bireysel performansa ve liyakata ilişkin kriterlere de yer verilmektedir. Mümkün olan yerlerde sınav yapılmasına azami özen gösterilmektedir.	ÇOMÜ-İKKOS 3.4	Görevde yükselmeler sınavla ve liyakat ilkesine dayanarak yapılmaya devam edilecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Sınavlar, istatistikler	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu konuya ilişkin istatistikler yayımlanması öngörülmektedir.
KOS 3.5	Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Birimlerin eğitim ihtiyaçları Personel Daire Başkanlığınca ihtiyaç analiz çalışmaları yapılarak bir önceki yıl içinde belirlenmekte ve uygulanmaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.5	Eğitim ihtiyaçları doğrultusunda belirlenen eğitimlere devam edilecektir. Tüm personele Cumhurbaşkanlığı İnsan Kaynakları Ofisi tarafından verilen uzaktan eğitimlerin alınması sağlandı	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Eğitimler	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Yıllık olarak devam etmektedir.
KOS 3.6	Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	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 değerlendirerek, sonuçları personelle karşılıklı görüşecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Değerlendirme kriterleri, formu ve değerlendirme sonuçları	2024-2025	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.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 3.7.1	Birimlerce periyodik olarak yapılan performans değerlendirmeleri gözden geçirilerek yetersiz bulunan personele performansının artırılması için çözümler üretmesi gerekiyorsa çeşitli eğitim programlarına katılmaları sağlanacaktır.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Eğitim programları, ödülleri (plaket, teşekkür yazısı vb.)	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
						ÇOMÜ-İKKOS 3.7.2	Yapılan performans değerlendirmelerinde yüksek performans gösteren personel mevzuat çerçevesinde ödüllendirilecektir.					
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.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	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 internet adresimizde duyurulacaktır. Personele hizmetçi eğitimlerinde ayrıca ders olarak verilecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Yazılı hale getirilmiş düzenlemeler, Eğitim programı, İnternet sitesi duyuruları	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
<b>Standart Kod No</b>	<b>Kamu İç Kontrol Standartı ve Genel Şartı</b>	<b>Sorumlu Birim</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Başlama-Bitiş Tarihi</b>	<b>Mevcut Durum</b>	<b>Eylem Kod No</b>	<b>Öngörülen Eylem veya Eylemler</b>	<b>Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Çıktı/ Sonuç</b>	<b>Tamamlanma Tarihi</b>	<b>Açıklama</b>

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.			1/1/2010-31/12/2010		ÇOMÜ-İKKOS 4						
KOS 4.1	İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	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 belirlenmiştir. İş akış süreçleri ve şemalarında sorumlu amirler belirlenerek ve durum ilgililere bildirilmiştir. Süreç ve şemalar tüm personele duyurularak birimlerin web sayfasında ilan edilmiştir.	ÇOMÜ-İKKOS 4.1	İş akış şemaları her yıl gözden geçirilerek gerektiğinde güncellenecek ve güncellenen şemalar personele duyurulacaktır.	Tüm Birimler	1-SGDB	İmza ve onay mercileri gösterilen iş akış şema ve süreç dokümanları	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Yıllık olarak güncellemeler sağlanacaktır.
KOS 4.2	Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	18.08.2015 tarihinde Üniversitemiz İmza Yetkilileri Yönergesi yürürlüğe konulmuş ve devredilen yetkilerin sınırlarını gösterilerek ilgililere bildirilmektedir.	ÇOMÜ-İKKOS 4.2						Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 4.3	Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	1. 5018 sayılı Kanun, 659 sayılı KHK, Harcama Yetkilileri Hakkında Tebliğ 2. Üniversitemiz uygulamalarında yetki devrinin, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmasına riayet edilmektedir .	ÇOMÜ-İKKOS 4.3						Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 4.4	Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Yetki devredilen personel yetki kademe ve zinciri içinde kademeli olarak yapılmakta, eşitlerin içinden risk faktörü de gözeticiler yetki devrinin en uygun kişiye yapılması sağlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 4.4						Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 4.5	Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	1/1/2009-31/12/2009	Mevcut yasal düzenlemeler çerçevesinde yetki devrine ilişkin bilgiler ilgililerle düzenli olarak paylaşılmaktadır.	ÇOMÜ-İKKOS 4.5						Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
<b>2- RİSK DEĞERLENDİRME</b>												
Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Başlama-Bitiş Tarihi	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 oluşturmalı ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır.			1/1/2009-31/12/2009		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.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemiz 2024- 2028 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						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.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemiz performans programları her yıl mevzuatına uygun şekilde hazırlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKRD 5.2	Yılı Performans Programı hazırlanarak ve Yürürlüğe girecektir.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Performans Programı	2024-2025	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.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemiz bütçesi ilgili mevzuatına, Stratejik Plan, Performans programına uygun şekilde hazırlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKRD 5.3	Üniversitemiz yılı bütçesi, stratejik plan ve performans programına göre hazırlanmaktadır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Bütçe	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
RDS 5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKRD 5.4	Faaliyet ve göstergelerini içeren performans programlarını stratejik amaç ve hedefler doğrultusunda hazırlayacak olan yöneticilerce, hazırlanan faaliyet raporları sonuçları incelenerek stratejik planla uyumluluğu araştırılacak ve uyumsuzluk olması halinde nedenleri tespit edilerek bir sonraki dönemde bu eksiklerin giderilmesi sağlanacaktır.	1.Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2.Stratejik Plan Komisyonu	Tüm Birimler	Raporlar	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Tüm birimlerin görev alanlarıyla ilgili kısa ve orta vadeli kurum hedeflerine uygun şekilde özel hedefleri belirlenmiştir.	ÇOMÜ-İKRD 5.5	Tüm birim yöneticileri görev alanlarıyla ilgili kısa ve orta vadeli kurum hedeflerine uygun şekilde özel hedefleri belirlenmiştir.Yıllık gerçekleşme durumları kontrol edilerek gerekli önlemlerin alınması sağlanacaktır.	Genel Sekreterlik	Tüm Birimler	Özel hedeflerini gösteren çıktı , Risk analizi ve eylem planları.	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmaktadır.Yıllık izlenecektir.
RDS 5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemiz Stratejik Planında hedeflerimiz spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olarak belirlenmiştir.	ÇOMÜ-İKRD 5.6						Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
<b>Standart Kod No</b>	<b>Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı</b>	<b>Sorumlu Birim</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Başlama-Bitiş Tarihi</b>	<b>Mevcut Durum</b>	<b>Eylem Kod No</b>	<b>Öngörülen Eylem veya Eylemler</b>	<b>Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üveleri</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Çıktı/ Sonuç</b>	<b>Tamamlanma Tarihi</b>	<b>Açıklama</b>

RDS6	Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir.			1/1/2009-31/12/2009		ÇOMÜ-İKRD 6						
RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKRD 6.1	Kurumumuzun amaç ve hedeflerine yönelik risklerin belirlenmesi için tüm birimlerde yetkili ve yetkin risk belirleme ekibi oluşturularak, risk değerlendirmesi oluşturulup yapısal (doğal) risk kriterleri göz önüne alınarak risk envanteri yapılacaktır.	1. Risk Belirleme Ekibi, 2.İç Denetim Birimi	Tüm Birimler, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Kurumumuzun risk yönetimi oluşturulmuş, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik risklerin belirlenmesi birimlerde sağlanacaktır.	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanamamaktadır.	ÇOMÜ-İKRD 6.2	Birimlerdeki risk belirleme ekiplerince oluşturulacak raporlar doğrultusunda analiz çalışmaları yapılacaktır.	1. Risk Belirleme Ekibi, 2.İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Risk değerlendirme raporu	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	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	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.

### 3- KONTROL FAALİYETLERİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Başlama-Bitiş Tarihi	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.			1/1/2009-31/12/2009		ÇOMÜ - İKKF7						
KFS 7.1	Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, değerlendirme, koordinasyon)	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanmaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 7.1	İç Kontrol sisteminin oluşturulmasından sonra İç Denetim Birim Başkanlığı tarafından İç Kontrol Sisteminin etkinlik ve yeterliliğine ilişkin denetimler yapılacaktır.	IDB	Tüm Birimler	Denetim Raporu	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler

	raporlama, koordine etme, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.		Geliştir. Başkanlığı	31/12/2009		ÇOMÜ - İKKF 7.2	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	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmıştır.
KFS 7.2	Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemiz İç kontrol sürecinde işlem öncesi, işlem sonrası kontroller, Birimler ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca hiyerarşik düzen içerisinde yerine getirilmektedir.	ÇOMÜ - İKKF 7.2						Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KFS 7.3	Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Birimlerce ihtiyaca ve mevzuata göre, belirlenen periyotlar içerisinde kayıt ve belgeler dikkate alınmak şartıyla (muhasabe kayıtları, demirbaş kayıtları gibi) varlıkların güvenliğini de kapsayacak şekilde tespit ve sayımlar yapılmakta olup, güvenliğinin sağlanması için tedbirler alınmaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 7.3						Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KFS 7.4	Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Belirlenen kontrol yönteminin fayda maliyet analizlerinin yapılarak etkin, verimli ve ekonomik olacak şekilde uygulanması sağlanmaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 7.4	Birim iş süreçlerinde önerilen faaliyetlerinin maliyetinin beklenen faydayı aşmamasına dikkat edilmektedir. Uygulamanın devamı sağlanacaktır.	1.İç Denetim Birimi 2. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Fayda maliyet analizi	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Yıllık olarak devam etmektedir.
<b>Standart Kod No</b>	<b>Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı</b>	<b>Sorumlu Birim</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Başlama-Bitiş Tarihi</b>	<b>Mevcut Durum</b>	<b>Eylem Kod No</b>	<b>Öngörülen Eylem veya Eylemler</b>	<b>Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üveleri</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Çıktı/ Sonuç</b>	<b>Tamamlanma Tarihi</b>	<b>Açıklama</b>
KFS8	<b>Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi:</b> İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlamalı, güncellemeli ve ilgili personelin erişimine sunmalıdır.			1/1/2009-31/12/2009		ÇOMÜ - İKKF8						
KFS 8.1	İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Birimlerin faaliyet, mali karar ve işlemleri (Yetki devirlerini, görevlendirmelerini, iş akışındaki yetkilileri belirleme gibi) mevzuat çerçevesinde yazılı hale getirip uygulamaya konulmuştur.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
					Birimlerce yapılan işlemlere ilişkin							



KFS 8.2	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlanması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamaktadır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	İş akış şemaları, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlangıcından sonuçlandırılmasına kadar olan bütün aşamaları kapsayacak şekilde düzenlenmiştir.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KFS 8.3	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanmaktadır.	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 yayımlanması	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
<b>Standart Kod No</b>	<b>Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı</b>	<b>Sorumlu Birim</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Başlama-Bitiş Tarihi</b>	<b>Mevcut Durum</b>	<b>Eylem Kod No</b>	<b>Öngörülen Eylem veya Eylemler</b>	<b>Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Çıktı/ Sonuç</b>	<b>Tamamlanma Tarihi</b>	<b>Açıklama</b>
KFS9	<b>Görevler ayrılığı:</b> 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.			1/1/2009-31/12/2009		ÇOMÜ - İKKF9						
KFS 9.1	Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Birimlerce, yürürlükteki mevzuat çerçevesinde her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri için iş akış şemaları doğrultusunda mümkün olduğunca farklı personel tarafından yapılması sağlanmaktadır.	ÇOMÜ - İKKF 9.1	Birimler de görevler ayrılığı çerçevesinde görev paylaşımı yapılmakta ve görev çakışmalarının engellenmesi için personel ihtiyaç/iş yükü analizlerinin yapılması/ sürdürülmesi sağlanacaktır.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Analizler	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmaktadır.Yıllık güncellemeler yapılacaktır.
KFS 9.2	Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almaktadır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	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 alınmaktadır.							Yeterli güvence sağlanmaktadır.Yıllık güncellemeler yapılacaktır.





KFS 12.3	İdareler büşim yönetimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmektedir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	sorumluluğunda görüş ve isteklerin iletebilecekleri iletişim formu hazırlanmış ve bu form aracılığı ile gönderilen istek ve talepler büşim merkezince değerlendirilmektedir.								sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
----------	---	--------------	---	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 4- BİLGİ VE İLETİŞİM

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Başlama-Bitiş Tarihi	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üveleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
BİS13	<b>Bilgi ve iletişim:</b> 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.			1/1/2009-31/12/2009		ÇOMÜ İKBİS13						
BİS 13.1	İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemiz birimlerinden gelen talepler doğrultusunda birim web sayfaları oluşturulmakta ve 2018 yılı içerisinde oluşturulan yazımla birlikte birimlerin web sayfası düzenlemeleri takip edilmektedir.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 13.2	Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	02.01.2018 tarihi itibarıyla geçilen ÜBYS sistemi kapsamında; Kurumun bilgi sistemi, gerekli bilgi ve belgeleri tüm kurum personelinin ulaşabilmesini, raporlamayı ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde Yönetim Bilgi Sistemi uygulamaya geçilmiştir.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 13.3	Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Bilgilerin doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olması için birimler faaliyet alanları ile ilgili bilgileri sürekli olarak en az aylık bazda güncelleyerek internet sayfalarına koymaktadırlar.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.

BİS 13.4	Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	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.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır
BİS 13.5	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	ÜBYS sistemi kapsamında; Kurumun yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları zaman ve emek kaybı olmadan üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunan, birimler faaliyet alanına giren konularda düzenli bilgi akışı sağlayan yazılım hayata geçirilmiştir.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır
BİS 13.6	Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemiz misyon, vizyon, hedef ve amaçları Stratejik Planda belirlenmiş ve personel web ortamında bilgilendirilmiştir.							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.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Personelin öneri şikayet ve sorunlarını bildirebilmesi için ÜBYS üzerinde modül açılmıştır. Bildirilen şikayet ve öneriler ilgili birimlerce değerlendirilmektedir.	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	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.
<b>Standart Kod No</b>	<b>Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı</b>	<b>Sorumlu Birim</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Başlama-Bitiş Tarihi</b>	<b>Mevcut Durum</b>	<b>Eylem Kod No</b>	<b>Öngörülen Eylem veya Eylemler</b>	<b>Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Çıktı/ Sonuç</b>	<b>Tamamlanma Tarihi</b>	<b>Açıklama</b>
BİS14	<b>Raporlama:</b> İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır.			1/1/2009-31/12/2009		ÇOMÜ İKBİS14						
	İdareler, her yıl, amaçları,				Üniversitemizin amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ile performans							Yeterli güvence sağlanmaktadır.

BİS 14.1	hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Yükümlülükleri ve performans programları stratejik plan, faaliyet raporları ve performans programları yürürlükteki mevzuat gereğince web ortamında kamuoyuna açıklanmaktadır.							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.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	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 hazırlanarak ve Kurumumuz web sitesinde yayımlanarak kamuoyuna açıklanmaktadır.	ÇOMÜ-İKBİS 14.2	Üniversitemize ait 6 aylık kurumsal ve mali durum beklentiler raporu hazırlanmaya devam edilerek web sitemizde yayımlanması sağlanacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	Web güncellemeleri	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Yıllık tekrarlanmaktadır.
BİS 14.3	Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemizin faaliyet sonuçları ve değerlendirmelerini gösteren Faaliyet Raporu, 5018 Sayılı Kanun gereğince her yıl Şubat ayı sonuna kadar düzenlenerek kamuoyuna duyurulmaktadır.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Yıllık tekrarlanmaktadır.
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.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Birim içinde yatay ve dikey raporlama sağlayabilmek için iş takvimleri oluşturularak ilgililere tebliğ edilmiştir.	ÇOMÜ-İKBİS 14.4	Faaliyetlerin gözetimi amacıyla birim içinde ve birimler arası raporlama ağının oluşumu desteklenerek iş takvimlerinde belirtilen işlerin yerine getirilip getirilmediğinin takibi sağlanacaktır.	1-Personel Daire Başkanlığı 2-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm birimler	İş takvimleri, raporlar	2024-2025	Yeterli güvence sağlanmaktadır. Ancak yıllık kontrollerin ve güncellemelerin yapılması gerekmektedir.
<b>Standart Kod No</b>	<b>Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı</b>	<b>Sorumlu Birim</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Başlama-Bitiş Tarihi</b>	<b>Mevcut Durum</b>	<b>Eylem Kod No</b>	<b>Öngörülen Eylem veya Eylemler</b>	<b>Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üveleri</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Çıktı/ Sonuç</b>	<b>Tamamlanma Tarihi</b>	<b>Açıklama</b>
BİS15	<b>Kayıt ve dosyalama sistemi:</b> İdareler, gelen ve giden her türlü evrak dahil iş ve işlemlerin kaydedildiği, sınıflandırıldığı ve dosyalandığı kapsamlı ve güncel bir sisteme sahip olmalıdır.			1/1/2009-31/12/2009		ÇOMÜ İKBİS15						
BİS 15.1	Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	ÜBYS'de arşiv modülü oluşturularak kayıt ve dosyalama sistemi, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi de kapsayacak şekilde tüm birimler tarafından uygulanması sağlanmıştır.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
					Başbakanlık tarafından 24.03.2005 tarihinde vavımlanan 2005/7 nolu							

BİS 15.2	Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	genelgede belirtilen esaslar çerçevesinde kayıt ve dosyalama sistemine geçilmiş, Belgelere yönetici ve yetkili personel tarafından ulaşılabilirliği sağlanmaktadır.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 15.3	Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Kayıt ve dosyalama sisteminde, kişilerin gizlilik içeren bilgi ve belgelerinin güvenliğini sağlayacak yetkilendirme ve erişim sınırlamaları tanımlanmıştır.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 15.4	Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Kayıt ve dosyalama sisteminin, Bakanlıkça belirlenen düzenlemeler ile ilgili diğer mevzuat hükümlerine uyumluluğu sağlanmıştır.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 15.5	Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Evrak biriminde çalışan personele, evrakın kaydedilmesi, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılması, arşiv sistemine uygun muhafaza edilmesi konusunda bilgilendirilmeler yapılmış, eğitim verilmiştir.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 15.6	İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Üniversitemizin Arşiv Yönergesi mevcut olup, her birimin bünyesinde fiziki olarak arşiv oluşturulmuştur.							Yeterli güvence sağlanmaktadır. Bu nedenle yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
<b>Standart Kod No</b>	<b>Kamu İç Kontrol Standartı ve Genel Şartı</b>	<b>Sorumlu Birim</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Başlama-Bitiş Tarihi</b>	<b>Mevcut Durum</b>	<b>Eylem Kod No</b>	<b>Öngörülen Eylem veya Eylemler</b>	<b>Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Çıktı/ Sonuç</b>	<b>Tamamlanma Tarihi</b>	<b>Açıklama</b>
BİS16	16. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi:İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmalıdır.	Personel Dairesi Başkanlığı	Tüm Birimler	1/1/2010-31/12/2010		ÇOMÜ İKBİS16						
BİS 16.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanmaktadır.	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	2024-2025	Makul Güvence Sağlanmaktadır.

BİS 16.2	Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Yöneticiler kendilerine bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında gerekli incelemeyi mevcut mevzuat hükümleri doğrultusunda yapmaktadırlar.								Yeterli güvence sağlanmaktadır. Sürekli tekrarlanmaktadır.
BİS 16.3	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayrımcı bir muamele yapılmamalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	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	2024-2025	Makul Güvence Sağlanamamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler Öngörülmüştür.	

### 5- İZLEME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Başlama-Bitiş Tarihi	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.			1/1/2009-31/12/2009		ÇOMÜ-İKİS 17						
İS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanmaktadır.	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 Yönelendirme Kurulu 3. İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Risk Değerlendirme Raporları	2024-2025	Makul Güvence Sağlanmaktadır.
İS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanmaktadır.	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, yüzyüze 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 Yönelendirme Kurulu 3. İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Değerlendirme toplantıları, Değerlendirme raporları	2024-2025	Makul Güvence Sağlanmaktadır.
İS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKİS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesinde birimlerin karar verme pozisyonunda ve yönetici konumunda olan personelin katılımı sağlanacaktır.	1-Üst Yönetim 2-İç Kontrol İzleme ve Yönelendirme Kurulu	Tüm Birimler	Görevlendirme yazıları	2024-2025	Makul Güvence Sağlanmaktadır.
							Yapılacak periyodik	1-Üst Yönetim				



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.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKİS 17.4	toplantılarla yöneticilerin görüşleri alınacaktır. İç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar ilgili birim yöneticisiyle birlikte değerlendirilmesi sağlanacaktır.	2-İç Kontrol İzleme ve Yönelendirme Kurulu 3. İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Değerlendirme raporları	2024-2025	Makul Güvence Sağlanmaktadır.
İS 17.5	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKİS 17.5	İç Kontrolün aksayan yönlerini gidermeye yönelik birimler tarafından eylem öngörülerek eylem planında revizeye gidilecek ve uygulamaları İç Kontrol İzleme ve Yönelendirme Kurulu tarafından takip edilecektir.	1-Üst Yönetim 2-İç Kontrol İzleme ve Yönelendirme Kurulu	Tüm Birimler	Revize edilen eylem planları	2024-2025	Makul Güvence Sağlanmaktadır.
<b>Standart Kod No</b>	<b>Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı</b>	<b>Sorumlu Birim</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Başlama-Bitiş Tarihi</b>	<b>Mevcut Durum</b>	<b>Eylem Kod No</b>	<b>Öngörülen Eylem veya Eylemler</b>	<b>Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üveleri</b>	<b>İşbirliği Yapılacak Birim</b>	<b>Çıktı/ Sonuç</b>	<b>Tamamlanma Tarihi</b>	<b>Açıklama</b>
İS 18.1	İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmektedir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	İç denetim faaliyetleri, İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmektedir.	ÇOMÜ-İKİS 18.1.1	23/05/2011 tarihli Rektörlük Oluru ile onaylanarak yürürlüğe giren Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Denetim Birim Yönergesi gözden geçirilerek güncellemeler yapılacaktır.	İç Denetim Birim	Rektör, Rektör Yardımcısı	Rektör, Rektör Yardımcısı	2024-2025	Makul Güvence Sağlanmaktadır.
						ÇOMÜ-İKİS 18.1.2	“Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Denetim Birimi Kalite Güvence ve Geliştirme Programı esas alınarak oluşturulacaktır.	İç Denetim Birimi	Rektör, Rektör Yardımcısı	Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Denetim Birimi Kalite Güvence ve Geliştirme Programı	2024-2025	
						ÇOMÜ-İKİS 18.1.3	İç denetimlerin etkinliği artırılabilecek, İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı kapsamında İç Denetim Birimi Başkanlığınca dönemsel gözden geçirme faaliyeti gerçekleştirilecektir.	İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	İç Denetim Raporları	2024-2025	
İS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	Tüm Birimler	Personel Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştir. Başkanlığı	1/1/2009-31/12/2009	Makul Güvence Sağlanmaktadır.	ÇOMÜ-İKİS 18.2	İç denetim faaliyetleri sonucunda eylem planı hazırlanarak, sonuçları iç denetim birimi tarafından takip edilmelidir.	İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Eylem Planı, izleme raporları	2024-2025	Makul Güvence Sağlanmaktadır.

ÇOMÜ-İKRD  
ÇOMÜ-İKKF  
ÇOMÜ-İKBİS  
ÇOMÜ-İKİS

Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Kontrol - Risk Değerlendirme Standartları  
Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Kontrol - Kontrol Faaliyetleri Standartları  
Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Kontrol - Bilgi ve İletişim Standartları  
Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi İç Kontrol - İzleme Ortamı Standartları