YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ

2022 YILI İÇ KONTROL EYLEM PLANI DEĞERLENDİRME RAPORU

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
ARALIK 2022
İSTANBUL

İÇİNDEKİLER

I. GİRİŞ 3
A. MİSYON, VİZYON 4
B. ORGANİZASYON YAPISI 4
II. İÇ KONTROL KAVRAMI 7
A. İÇ KONTROLÜN GENEL ESASLARI 7
B. İÇ KONTROLÜN ÖZELLİKLERİ 9
C. İÇ KONTROL SİSTEMİ 9
D. İÇ KONTROLÜN GELİŞİMİ 11
III. İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME VE DEĞERLENDİRME 14
A. KONTROL ORTAMI 14
B. RİSK DEĞERLENDİRME 29
C. KONTROL FAALİYETLERİ 34
D.BİLGİ VE İLETİŞİM 43
E. İZLEME STANDARTLARI 50
IV. DİĞER BİLGİLER 53
A. İÇ DENETİM SONUÇLARI 53
B. DIŞ DENETİM SONUÇLARI 53
C. DİĞER BİLGİ KAYNAKLARI 53
V. SONUÇ 54
A. GÜÇLÜ YÖNLER 54
B. İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLAR 54
C. SONUÇ 55

I. GİRİŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununun beşinci kısmında düzenlenerek oluşturulan iç kontrol sistemi Yıldız Teknik Üniversitesinin idari ve mali süreçlerinin ayrılmaz bir parçasıdır. Etkin olarak faaliyet göstermeye devam eden iç kontrol sistemi; sunulan hizmetin kalitesini ve hızının artmasını, ekonomik ve verimli bir şekilde mevzuata uygun olarak faaliyet göstermesini, varlık ve kaynakların korunması ile mali tabloların güvenilirliğini sağlamaya yardımcı olmaktadır. Yıldız Teknik Üniversitesi 2021-2025 dönemi Stratejik Planı ile belirlenen hedeflere ulaşması noktasında üst yönetime makul bir güvence sağlamaktadır. Üniversite yönetimine, iç kontrol sistemlerinin etkin olarak faaliyet gösterip göstermediği iç kontrolün izleme standardı başlığı altında yer alan izleme yöntemlerinden ve üst yönetime doğrudan bağlı olarak faaliyet gösteren iç denetim biriminin değerlendirme ve önerilerinden faydalanarak raporlanmaktadır.

Aynı zamanda Üniversitemizin hedefi, ulusal alanda öncü, uluslararası alanda rekabetçi, ülke kalkınmasına katkı sağlayarak dünyadaki problemlerin çözümünde rol oynayan, yenilikçi ve proaktif yeni nesil dijital çağa uygun donanım ve yetkinliklere sahip bir üniversite haline gelmektir. Bu çerçevede, Üniversitemizin kalite politikası;

- Uluslararası düzeyde Ar-Ge, inovasyon ve girişimcilik odaklı rekabet avantajı sağlayan,
- Proaktif yaklaşımlarla değişimi yöneten,
- Üniversite, kamu ve sanayi işbirliğini ve disiplinler arası çalışmaları teşvik eden,
- Özgür, açık, sorgulayıcı ve sonuç odaklı araştırma kültürüne sahip,
- Ulaşılabilir, şeffaf, adil ve hesap verebilir yönetim anlayışını benimseyen,
- Çevresel sürdürülebilirlik ilkelerine bağlı,
- Etik değerleri gözeten,
- Öğrenci odaklı,
- Yaşam boyu öğrenmeyi özendiren,
- Sosyal sorumluluğu önemseyen,
- Mezunlarla iletişimi güçlü,
- Kurumsal mirası sahiplenen,
- Sürekli iyileştirme ve geliştirme faaliyetlerini sürdüren

bir yaklaşımla benimsenen hedefe ulaşmaktır.

A. MİSYON, VİZYON

Misyon:

Uluslararası düzeyde eğitim, öğretim ve araştırma mükemmelliğine ulaşarak toplumun ihtiyaçlarına ve ulusal rekabet gücüne katkıda bulunan bireyler yetiştirmek, yenilikçi fikirleri ve uygulamaları hayata geçirmektir.

Vizyon:

İnsan odaklı, bilimsel, teknolojik ve sosyal boyutuyla küresel ölçekte lider bir üniversite olmaktır.

Temel Değerler:

- **Özgür, açık ve sorgulayıcı araştırma kültürü:** YTÜ; hem üniversite içi hem de üniversite dışı paydaşlarımızın ihtiyaçlarına odaklanmakta; bunları tatmin etmek için de sürekli bir öz değerlendirme yaparak yeni teknoloji ve fikir geliştirme kapasitesini artırmakta ve üniversitemizin marka ve araştırma imajını yükseltmektedir.
- **Millî değerlere ve hedeflere katkı:** YTÜ; ülkemizin 2023 hedefleri doğrultusunda, ülke kalkınmasına ve millî teknoloji hamlesinin gerçekleştirilmesine yönelik olarak nitelikli iş gücü yetiştirmeyi ve AR-GE faaliyetleriyle hizmet etmeyi önceliği olarak belirlemektedir.
- **İşbirlikli, paylaşımcı, bütünlükçü bir üniversite ruhu:** YTÜ; bağlantısal bütünsellik bilinciyle üniversite-sanayi-kamu-toplum dörtlü sarmal etkileşimi ve iş birliği çerçevesinde çalışmalarını sürdürmekte; ulusal ve küresel problemlere sürdürülebilir çözümler üretmeye odaklanmaktadır.
- **Değişime ve yeniliğe açıklık:** YTÜ; tüm paydaşlarının zihninde "ilham verici bilimsel araştırmalara, yenilikçi fikirlere, teknolojik ve sosyal dönüşümlere öncülük eden uluslararası rekabetçi bir üniversite" olarak konumlanmayı arzulamaktadır.
- **Sürekli öğrenmeye odaklılık:** YTÜ; başarıyı sürdürebilmenin ve yeni başarılara imza atabilmenin sürekli, sistemli ve stratejik çabalar gerektirdiğinin bilincindedir.
- **Stratejik düşünme ve davranma:** YTÜ; ulusal ve uluslararası arenadaki rolünü yerine getirmek ve daha da geliştirilmesi gereken bazı yeni fikirleri hayata geçirmek için stratejik plan çerçevesinde hareket etmektedir.
- **İnsana, topluma ve çevreye farkındalık:** YTÜ; toplumun yaşam kalitesinin

yükseltilmesine yönelik çalışmalara öncülük ederek farklılaşmayı tercih etmektedir.

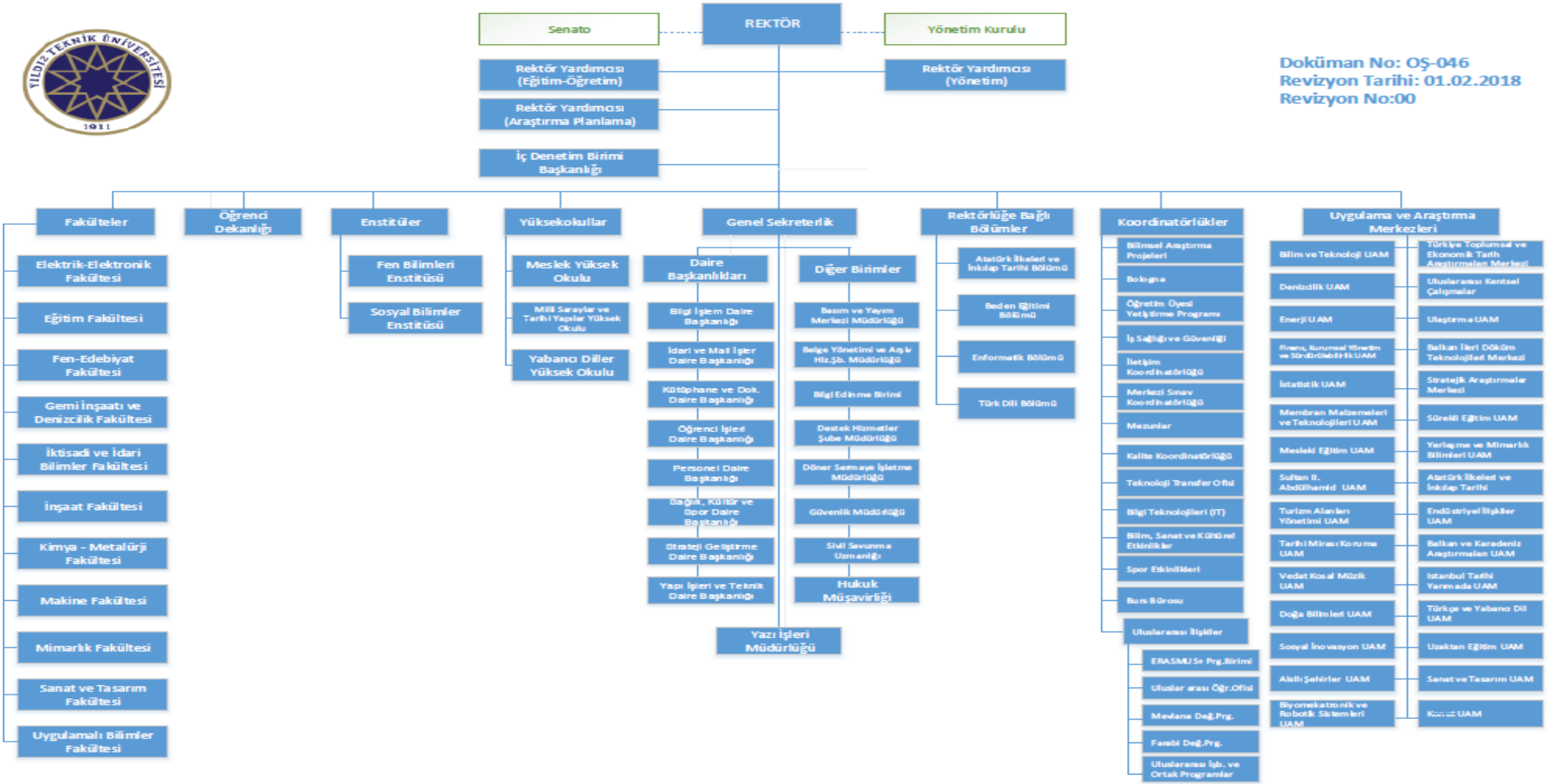
- **Sosyal sorumluluk ve etik değerlere bağlılık:** YTÜ; toplumsal bilince ve etik anlayışa sahip, toplumsal yönlü projeler üretme bilincindedir.
- **Ehliyet ve liyakat:** YTÜ; objektif ve şeffaf atama kriterleri ile Yükseköğretim mevzuatındaki değişim ve belirsizliklerden etkilenmeyen bir akademisyen kadrosunun sürekliliğini sağlamaktadır.

B. ORGANİZASYON YAPISI

Yıldız Teknik Üniversitesi 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu ile Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında 124 sayılı Kanun Hükmünde Kararnameye dayanarak teşkilatlanmış ve idari yapısını oluşturmuştur. Üniversitemizin yönetim organları Rektör, Senato ve Yönetim Kurulundan oluşmaktadır. Yıldız Teknik Üniversitesi, 11 Fakülte, 3 Enstitü, 3 Yüksekokulu, 31 Uygulama ve Araştırma Merkezi, 13 Koordinatörlük Rektörlüğe bağlı 4 Bölüm, İç Denetim Birimi, Genel Sekreterlik ve Genel Sekreterliğe bağlı 8 Daire Başkanlığı ile Hukuk Müşavirliği ve Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünden oluşmaktadır.

YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ ORGANİZASYON ŞEMASI

Doküman No: OŞ-046
Revizyon Tarihi: 01.02.2018
Revizyon No:00



II. İÇ KONTROL KAVRAMI

A. İÇ KONTROLÜN GENEL ESASLARI

İç kontrol sistemi, örgütün amaçlarına ulaşmasında yönetime makul bir güvence sağlamak amacıyla oluşturulan politika ve prosedürlerden meydana gelmektedir. İç kontrol kavramı; kurum içinde var olan kontrollerin, kurum dışından yapılmakta olan denetimlerden ayırmak için kullanılmaktadır. Bu noktada İç kontrol sistemi kurumun amaçlarına ulaşmasına engel olacak olumsuzlukların önlenmesine ve kurumsallaşma çabalarına büyük katkılar sağlamaktadır.

İç kontrol denince akla gelen ilk organizasyon olan COSO* (Committe of Sponsoring Organizations of The Treadway Commission/Treadway Komisyonunu Destekleyen Kuruluşlar Komitesi) uzun ve sistematik bir çalışma sürecinden sonra 1992 yılında "COSO Raporu" olarak anılan İç Kontrol - Bütünleşik Çerçeve (Internal Control - Integrated Framework) isimli bir rapor yayınlamıştır. Bu raporla iç kontrolün temel kriterlerini ortaya koyan COSO modeli geliştirilmiştir.

COSO modeli, kısa zaman içerisinde birçok kuruluş tarafından tüm dünyada en çok kullanılan ve kabul gören iç kontrol modeli olmuştur. COSO raporunda iç kontrol; "bir kuruluşun yönetim kurulu üyeleri, yöneticileri ve diğer personeli tarafından, faaliyetlerin etkinliği ve etkililiği, mali raporların güvenilirliği ile kanunlara ve yasal düzenlemelere uygunluk hedeflerinin gerçekleştirilmesine makul güvence sağlayabilmek amacıyla kurulan ve yürütülen bir süreç (COSO)" olarak tanımlanmıştır.

Geleneksel mali yönetim sistemimizin ihtiyaçlara cevap verememesi ve AB sürecinin getirdiği yükümlülük ve taahhütler sonucu başlatılan kamu mali yönetimi alanındaki reformların önemli bir ayağını da iç kontrol sistemi oluşturmaktadır. Söz konusu nedenlerle kamu yönetim sistemimizin bütününde ortaya çıkan değişim ihtiyacının temelinde ise kamu kaynaklarının kurumlarca belirlenen stratejik amaç ve hedeflere uygun olarak etkin, etkili ve ekonomik bir şekilde kullanılması ile faaliyetlerde esnekliğin, hesap verebilirliğin ve saydamlığın sağlanması yatmaktadır.

Yeni kamu yönetimi anlayışının unsurlarından birisi olan iç kontrol kavramı, kamu mali yönetim ve kontrol sistemini yeniden düzenleyen 5018 sayılı Kanun ve buna ilişkin ikincil mevzuat ile COSO modelini esas alan bir iç kontrol sisteminin kurulması hedeflenmiştir. Söz konusu kanunun 55'inci maddesinde iç kontrol; "idarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan mali ve diğer kontroller bütünüdür." şeklinde tanımlanmıştır.

Kanunda yer alan tanımdan da anlaşılacağı üzere iç kontrol sistemi; mali kontroller yanında mali olmayan diğer faaliyetleri de bünyesinde barındıran bir yönetim modeli olarak tasarlanmış ve iç denetimin de bu sistemin bir parçası olduğu ifade edilmiştir. İç

kontrolün "yönetim modeli" olarak görülmesi hususuna yapılan vurgu önemli olup iç kontrolü yalnızca mali boyutuyla ele alarak sistemi sadece birtakım faaliyetlerin kontrolü ve denetimi olarak görmek sistemin bütününe yönelik kavrayış ve algılama düzeyini olumsuz yönde etkileyecektir.

İç kontrol, en alt kademe çalışandan, üst yöneticiye kadar tüm kurum personelinin içinde yer aldığı, sadece belli bir periyoda ilişkin bir politika ya da uygulama değil, kurumun her seviyesinde süreklilik gösteren bir faaliyet ve devam eden bir süreç olarak algılanmalıdır. Dolayısıyla iç kontrol kurumların iş yapış usullerine sonradan eklenen bir yapı olarak değil, kurumsal organizasyonun ayrılmaz bir parçası olarak görülmelidir. İç kontrol, faaliyetlerin gerek belirlenen amaçlara gerekse ilgili mevzuat ve düzenlemelere uygun bir şekilde yürütülmesini amaçlamakta olup, bu yönüyle kurumun belirlenen amaç ve hedeflerine ulaşmasına yardımcı olur ve iyi işleyen bir iç kontrol sistemi amaç ve hedeflere ulaşılma yeteneğini makul düzeyde garanti eder.

Risk yönetimi, iç kontrol sistemi içerisinde önemli bir yer teşkil etmektedir. Kurumun amaç ve hedeflerine ulaşması yolunda karşılaşılması muhtemel risklerin tespiti, analizi ve bu risk unsurlarına yönelik öneri ve tedbirler geliştirilmesi sistemin en önemli amaçlarından biridir. Sistemin özünde kontrol prosedürlerinin bütün iş süreçlerine değil yalnızca riskli alanlara yönlendirilmesi hususu yatmakta ve bu sayede fayda ve maliyet konusunda etkinliğin sağlanması hedeflenmektedir.

Bu kapsamda, idarenin tüm faaliyetlerinin ve tüm süreçlerinin kontrolü iç kontrolün amacı olmayıp, kurumun stratejik planında belirlenen amaç ve hedeflerine ulaşmasını engelleyebilecek olası risklerin belirlenmesi, analizi ve kontrol faaliyetlerinin bu alanlara yönlendirilmesi gerekmektedir.

Yukarda sayılan bütün unsurlar iç kontrol sisteminin bütününü oluşturur ve bu nedenle iç kontrol bir olay ya da olgu değil sürekliliği olan ve devamlı olarak güncellenmesi gereken bir yönetim modelidir.

İç kontrol sisteminin kurulması kurumların ulaşmak istedikleri bir amaç olarak görülmemelidir. İç kontrolün kendisi bizzat amaç olmayıp, sistemin bütünü kurumun amaç ve hedeflerine ulaşması sürecinde yararlanılacak bir araç olarak algılanmalıdır. Önemli olan nokta kurumun kısa ve uzun vadede belirlemiş olduğu amaçlarına ulaşmasıdır. Bu aşamada gözden kaçırılmaması gereken husus kurum için başarı ölçütünün stratejik planda belirlenen amaç ve hedeflere ulaşılma derecesidir ve iç kontrol sistemi bu süreçte kurumun en önemli yardımcısı olacaktır.

Yıldız Teknik Üniversitesi İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı ile kurum genelinde ve birimlerin faaliyet alanlarına giren tüm iş süreçlerinde güncel, esnek, kapsamlı, birbiriyle tutarlı ve çözüm odaklı standartlar ve uygulama örnekleri geliştirmek hedeflenmiştir.

B. İÇ KONTROLÜN ÖZELLİKLERİ

•İç kontrol, idarenin sadece mali iş ve işlemleri ile sınırlı olmayıp bütün iş ve işlemleri kapsar.
•İç kontrol, idarenin en üst kademeden en alt kademeye tüm kurum çalışanlarının sorumluluğundadır.
•İç kontrolün oluşturulması, işletilmesi, izlenmesi ve geliştirilmesinden yönetim sorumludur.
•İç kontrol konusunda tüm çalışanların rol ve sorumlulukları aynı değildir.
•İç kontrol belli noktalarda, belli alanlarda ve belli zamanlarda değil; tüm faaliyetleri kapsayan devamlılık esasına dayanan bir süreçtir.
•Sadece yazılı dokümanlara dayanmaz. Güçlü ve pozitif bir ortamı da ifade eder.
•Merkezi kontrollerden ziyade, yönetim sorumluluğuna dayalı yöntemlerin benimsenmesinin sonucudur.

C. İÇ KONTROL SİSTEMİ

İç Kontrol; bir kurumun yönetimi ve personeli tarafından hayata geçirilen tamamlayıcı bir süreç olup aşağıda sıralanan hedefleri gerçekleştirmek suretiyle kurumun misyonunu başarması için riskleri göğüslemek ve makul bir güvence sağlamak üzere tasarlanmıştır.

İç kontrol sisteminin beş bileşeninden birisi olan kontrol ortamı, sistemin ana unsuru ve sistemin üzerine inşa edildiği zemin olup iç kontrolün başarılı ya da başarısız olması kontrol ortamının etkinliğine bağlıdır. İç kontrol sisteminin kurulabilmesinin ilk şartı uygun bir kontrol ortamının varlığıdır ve kontrol ortamı iç kontrolün bütün diğer unsurlarının temeli olarak görülebilir.

Kontrol ortamı, sistemi ileriye götürmek için gerekli olan ilk adımdır ve idarenin yöneticileri ve çalışanlarının iç kontrole yönelik olumlu bir bakış açısına sahip olmasını, etik değerleri, dürüst bir yönetim anlayışını, personelin yeterliliği ve performansını, yöneticilerin iş yapma tarzını, görev, yetki ve sorumlulukların açık bir şekilde belirlenmesini ve idarenin organizasyon yapısını kapsar.

Risk değerlendirme standartları, kurumun belirlemiş olduğu hedeflerin gerçekleşmesini olumsuz yönde etkileyebilecek bir olayın gerçekleşme ihtimallerinin göz önünde bulundurulduğu bir bileşendir. Kurumun hedeflerine ilişkin risklerin tespit edilip tanımlanması, analiz edilmesi, ölçülmesi, önceliklendirilmesi, yönetimi, değerlendirmesi, kuruman risk haritasının çıkarılması, kalıntı risklerin tespiti ve ölçülmesi, risk iyileştirme eylemlerinin tasarlanması gibi metotlarla ele alınmaktadır.

Kontrol faaliyetleri, kurumsal amaç ve hedefleri gerçekleştirebilmek için oluşturulan politika ve prosedürlerin tümünü kapsamaktadır. İç kontrol faaliyetleri tanımlanmış çıktılara ilişkin belirsizliği sınırlamak için tasarlanır.

Bilgi ve iletişim standardında iç kontrolün işlevini yerine getirmesine katkıda bulunarak onu destekleyecek ilgili, nitelikli bilginin elde edilmesi, üretilmesi ve kullanılmasına olanak

sağlayacak bir alt yapıyı tesis etmek için kullanılmaktadır. Amaç ve sorumluluklar da dâhil olmak üzere iç kontrolün işlevini yerine getirmesini desteklemek için gerekli bilgiler kurum içerisinde iletilir. Bilgi ve iletişim standardı etkin ve verimli kullanıldığında, kurum dış paydaşlarla iletişim kurma becerilerine geliştirmektedir.

İzleme standartları, iç kontrolün bir parçasıdır ve iç kontrol sisteminin zaman içerisinde gösterdiği performansın kalitesini değerlendirme sürecidir.

Sistemin kuruluş aşamasında tüm birimlerin desteği ile katılımcı bir yöntemle hazırlanan YTÜ İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ile uyumlu olarak tasarlanan ve Temmuz 2009'dan itibaren uygulamaya konulan eylem ve faaliyetleri kapsamaktadır.

Bu süreçte yönlendirme ve rehberlik görevi üstlenen Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı eylem planının hazırlık aşamasında, harcama birimleri arasında koordinasyonu sağlamaktadır.

İç kontrol sistemi, kamu iç kontrol standartlarında COSO modeli merkezli olarak kurgulanmış ve sözü edilen standart/genel şartlara COSO bileşenleri altında yer verilmiştir.

Söz konusu Tebliğ ve Rehber doğrultusunda İç Kontrol Uyum Eylem Planı;

Kontrol Ortamı; 4 standart, 26 genel şart
Etik Değerler ve Dürüstlük
Misyon, Organizasyon Yapısı ve Görevler
Personelin Yeterliliği ve Performansı
Yetki Devri

Risk Değerlendirmesi; 2 standart, 9 genel şart
Planlama ve Programlama
Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

Kontrol Faaliyetleri; 6 standart, 17 genel şart
Kontrol Stratejileri ve Yöntemleri
Prosedürlerin Belirlenmesi ve Belgelendirilmesi
Görevler Ayrılığı
Hiyerarşik Kontroller
Faaliyetlerin Sürekliliği
Bilgi Sistemleri Kontrolleri

Bilgi ve İletişim; 4 standart, 20 genel şart
Bilgi ve İletişim
Raporlama
Kayıt ve Dosyalama Sistemi
Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesi

İzleme; 2 standart, 7 genel şart

İç Kontrolün Değerlendirilmesi, İç Denetim başlıkları altında 18 adet standart ve 79 adet genel şarta uygun 56 adet eylem ve faaliyet tespit edilerek takip edilmiştir.

Planda yer verilen 56 adet eylem ve faaliyetin bileşenlere ve standartlara göre dağılımı Tablo 1' de gösterilmiştir.

Tablo 1: Toplam eylem sayısının iç kontrol bileşenleri içerisindeki dağılımı:

Bileşen	Standart	Genel Şart	Eylem/Faaliyet
Kontrol Ortamı	4	26	19
Risk Değerlendirme	2	9	6
Kontrol Faaliyetleri	6	17	14
Bilgi ve İletişim	4	20	12
İzleme	2	7	5
Toplam	**18**	**79**	**56**

D. İÇ KONTROLÜN GELİŞİMİ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu ile kamuda mali yönetim ve kontrol sistemi bütünüyle değiştirilmiş ve sistemin uluslararası standartlara ve Avrupa Birliği Normlarına uygun hale getirilmesi amaçlanmıştır.

Kamu mali yönetim ve kontrol sistemini yeniden düzenleyen 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, kamu idarelerinde iç kontrol sistemlerinin kurulmasını ve bunun bir unsuru olarak da idarelerin yönetim sorumluluğu çerçevesinde iç kontrol faaliyet ve süreçlerinin tasarlanıp uygulanmasını öngörmektedir.

5018 sayılı Kanunun 55 inci maddesinde iç kontrol, "İdarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem, süreç ile iç denetimi kapsayan mali ve diğer kontroller bütünü" olarak tanımlanmıştır.

Kanunun 56 ıncı maddesinde iç kontrolün amaçları;

•Kamu gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesini,

•Kamu idarelerinin kanunlara ve diğer düzenlemelere uygun olarak faaliyet göstermesini,
•Her türlü mali karar ve işlemlerde usulsüzlük ve yolsuzluğun önlenmesini,
•Karar oluşturmak ve izlemek için düzenli, zamanında ve güvenilir rapor ve bilgi edinilmesini,
•Varlıkların kötüye kullanılması ve israfını önlemek ve kayıplara karşı korunmasını sağlamak olarak belirlenmiştir.

Kanunun 57 inci maddesinde ise kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol sistemlerinin harcama birimleri, muhasebe ve mali hizmetler ile ön mali kontrol ve iç denetimden oluştuğu belirtilmiş, yeterli ve etkili bir kontrol sisteminin oluşturulabilmesi için;

•Mesleki değerlere ve dürüst yönetim anlayışına sahip olunması,
•Mali yetki ve sorumlulukların bilgili ve yeterli yöneticilerle personele verilmesi,
•Belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanması,
•Mevzuata aykırı faaliyetlerin önlenmesi,
•Kapsamlı bir yönetim anlayışı ile uygun bir çalışma ortamının ve saydamlığın sağlanması bakımından ilgili idarelerin üst yöneticileri ile diğer yöneticileri tarafından görev, yetki ve sorumluluklar göz önünde bulundurulmak suretiyle gerekli önlemler alınması öngörülmüştür.

Kanunun 60, 61, 63 ve 64 üncü maddelerinde, mali hizmetler birimleri, muhasebe yetkilileri ve iç denetçilerin iç kontrol alanındaki görev ve sorumluluklarına yer verilmiştir.

Buna göre; mali hizmetler birimleri, (Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı) idarenin iç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak ve ön mali kontrol faaliyetini yürütmekten, muhasebe yetkilileri, ödeme emri belgesi ve eklerinin kontrolünden, muhasebe işlemlerinin belirlenmiş standartlara ve usulüne uygun olarak kaydedilmesinden, raporlanmasından, muhafazasından ve denetime hazır halde bulundurulmasından iç denetçiler ise idarelerin iç kontrol sistemlerinin denetlenmesinden ve geliştirilmesi yönünde önerilerde bulunulmasından sorumlu tutulmuştur.

5018 sayılı Kanun gereğince, kamu idarelerinin kendi iç kontrol sistemlerini kurmaları ve kamu iç kontrol standartlarına uyumunu sağlamaları amacıyla yapılması gereken çalışmaların belirlenmesi, bu çalışmalar için eylem planı oluşturulması, gerekli prosedürler ve ilgili düzenlemelerin hazırlanması çalışmalarını yürütmeleri ve bu çalışmaları en geç 31.12.2008 tarihine kadar tamamlamalarını öngören Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği 26.12.2007 tarih ve 26738 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır.

Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, kamu idarelerinin Kamu İç Kontrol Standartları ile uyumlu bir iç kontrol sistemi oluşturma ve uygulama çalışmalarına rehberlik etmek amacını taşımaktadır. Bu kapsamda, kamu idarelerinin yapacakları çalışmaları belirlemeleri, bu çalışmaları bir eylem planına bağlamaları ve gerekli düzenlemeler ile prosedürleri hazırlamaları öngörülmektedir.

Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının hazırlanmasına ilişkin olarak Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan 04/02/2009 tarihli yazıda, iç kontrol sisteminin

etkin bir şekilde kurulması ve uygulanmasının sağlanması amacıyla kamu idarelerinin, Rehbere ekli formatı dikkate alarak, Eylem Planlarını en geç 30/06/2009 tarihine kadar hazırlamaları ve Eylem Planında yer alan çalışmalarını en geç 30/06/2011 tarihinde tamamlamaları istenmiştir.

Bu çerçevede; Hazine ve Maliye Bakanlığınca yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ve Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi doğrultusunda Üniversitemizde çalışmalar başlatılmış ve bu kapsamda katılımcı yöntemlerle hazırlanan İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rektörlük Makamının 30/06/2009 tarih ve 648 sayılı Olurları ile yürürlüğe konulmuştur.

Söz konusu eylem planı, " Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Rehberi" ne uygun şekilde 2010 yılında revize edilmiştir. Ayrıca Hazine ve Maliye Bakanlığına bildirilmiş olup Üniversitemiz internet sayfasında yayımlanmıştır. Tüm harcama birimlerimiz kendi eylem planlarını oluşturmuşlardır.

Üniversitemizde; yerel, bölgesel, ulusal ve uluslararası süreçlere uyumu sağlamak, eğitim-öğretim, bilimsel araştırma, uygulama-hizmet ve idari-destek faaliyetlerini standartlara uygun sürdürmek amacıyla 2011 yılında çalışmalarına başlanılan Kalite Yönetim Sistem, ISO 9001:2015 standardı referans alınarak oluşturulmuştur. Üniversitemiz 2012 yılı Mayıs ayında tüm birimlerini kapsayan ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi akreditasyon belgesini almıştır.

ISO 9001 :2015 Kalite Yönetim Sistemi Yıldız Teknik Üniversitesi' ne uyarlanmış ve uygulamaya konulmuştur. Üniversitenin uymak zorunda olduğu ulusal mevzuat, ulusal süreçler ve uluslararası süreçler ISO 9001:2015 standardının şartları gereği ölçülebilir, yönetilebilir süreçlere dönüştürülmüştür. Üniversitemizdeki tüm faaliyetler için "Kalite El Kitabı " temel dokümandır.

Üniversitemizin Entegre Kalite Yönetim Sistemi (EYS) kapsamı : "Yükseköğretim Hizmetleri" olarak belirlenmiştir. Yükseköğretim hizmetlerimizin kalitesini doğrudan veya dolaylı olarak etkileyebilecek faaliyetlerimiz EYS kapsamında değerlendirilmektedir.

Yıldız Teknik Üniversitesi ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminin, 14001:2015 Çevre Yönetim Sistemi'nin ve ISO 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi'nin, 45001:2018 İşçi Sağlığı ve İş Güvenliği yönetim Sisteminin tüm maddelerinden sorumlu olup, kapsam dışı herhangi bir madde mevcut değildir.

ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi,14001:2015 Çevre Yönetim Sistemi, 45001:2018 İşçi Sağlığı ve İş Güvenliği yönetim Sistemi; üniversitemizin İstanbul Yıldız ve Davutpaşa Kampüslerinde yerleşik olan tüm idari ve akademik birimlerini kapsar.

ISO 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Bilgi İşlem Daire Başkanlığı kapsamında yürütülen bilgi işlem faaliyetleri ve bilgi güvenliği süreçlerini kapsar. Üniversitenin Davutpaşa Kampüsü Bilgi İşlem Daire Başkanlığı kapsamındaki odalar, personelin kullandığı kişisel bilgisayarlar ve taşınabilir cihazlar ile bu sınırlar kapsamında şirket faaliyetlerini yürütmek amacıyla kullanılan her türlü bilgi teknolojisi bileşenleri, Fiziksel Güvenlik, Personel Yetkinlikleri, Depolama alanları fiziki kapsam dâhilindedir.

Entegre Kalite Yönetim El Kitabım
ızda, ISO 9001:2015' in genel şartları ve alt maddelerinin Yıldız Teknik Üniversitesi'ndeki uygulamaları, ayrı ayrı her madde ile ilgili yasal mevzuat, süreçler, talimatlar, formlar, planlar, tablolar vs. destekleyici dokümanlar aracılığıyla açıklanmaktadır. İhtiyaç duyulan süreçler, bunların sırası ve etkileşimleri, çalışma kural ve metotları birimlerimize ait süreçlerde belirtilmiştir. Süreç gerçekleşmelerinde uygulanması gereken işlemler prosedürlerde belirlenmiş, detaylı olarak tanımlanması ve açıklanması gereken noktalar için iş akışları oluşturulmuştur. Üniversitemiz iç kontrol değerlendirmeleri yıllık çalışma planlarına uygun olarak iç denetçiler tarafından yapılmaktadır.

Kalite Yönetim Sistemimizin, iç kontrolün 18 standardını büyük oranda kapsadığı ve makul güvencenin sağlanması amacına yönelik genel düzenlemelerin yer aldığı görülmektedir.

Kalite Yönetim Sistemi standardının genel şartları ile İç Kontrol Standartları genel şartlarının birbirine çok benzeyen iki sistem olması nedeniyle YTÜ İç Kontrol Standartları Eylem Planı, Kalite Yönetim Sistemi ile ilişkilendirilerek planda öngörülen çalışmaların büyük bir kısmı tamamlanmıştır.

Üniversitemizde 2009 yılında oluşturulan ilk İç Kontrol Eylem Planı 2010 yılında revize edilmiş, ISO 9001:2015Kalite Yönetim Sistemi Belgesinin alınmasıyla da yeniden bir çalışma yapılarak, YTÜ İç Kontrol Eylem Planının genel şartları Kalite Yönetim Sistemi genel şartları ile ilişkilendirilmiştir. Başka bir deyişle Üniversitemizde İç Kontrol Sistemi Kalite Yönetim Sistemi ile birlikte uygulanmaktadır.

III. İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME VE DEĞERLENDİRME

A. KONTROL ORTAMI

KONTROL ORTAMI STANDARTLARI

Kontrol Ortamı Standardı, personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesinin sağlanması, idarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımlarının yazılı olarak belirlenmesi, personele duyurulması ve idarece uygun bir organizasyon yapısının oluşturulması, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamaları, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almaları, yetkiler ve yetki devrinin sınırlarının açıkça belirlenmesi ve yazılı olarak bildirilmesi ile ifade edilmektedir.

<u>Standart 1.</u> ***"Etik Değerler ve Dürüstlük": Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır.***

Standart 1.1 "İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir": 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslarda, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğinde, Üst Yöneticiler için İç Kontrol Rehberinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; İç kontrol sistemi ve işleyişinin tüm personel tarafından sahiplenilmesi ve desteklenmesi temin edilecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet;1.Üniversitemiz eylem planı internet sayfamızda yayımlanarak kamuoyu ile paylaşılmış ve tüm birimlerimiz de kendi eylem planlarını oluşturmuşlardır.

2.Üniversitemizde İç Kontrol Sisteminin oluşturulmasına yönelik çalışmalar kalite yönetim sistemi çalışmaları ile koordineli olarak tüm personelimizin katılımı sağlanarak yürütülmekte olup İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi şartlarının yerine getirilmesi sonucunda TS EN ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi Belgesi alınmıştır.

3. Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

4.Üniversitemiz birim kalite temsilcilerine iç kontrol sistemi hakkında bilgilendirme yapılmış ayrıca kalite yönetim sistemi hakkında personelimize eğitim verilerek farkındalık yaratılmıştır.

5. İç kontrol sistemine ilişkin el broşürü hazırlanarak tüm akademik ve idari birimlerimize dağıtılmıştır.

Standart 1.2 "İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslarda, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğinde, Üst Yöneticiler için İç Kontrol Rehberinde, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 657 sayılı Devlet Memurları Kanununda, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; İç Kontrol Standartlarının ve İç Kontrol Standartları Eylem planımızın yönetime ve personele tanıtılması için, İç Kontrol konuları yıllık eğitim planına dâhil edilecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1. Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

2.İç kontrol sistemine ilişkin el broşürü hazırlanarak tüm akademik ve idari birimlerimize dağıtılmıştır.

3.İç Kontrol yıllık hizmet içi eğitim programına dâhil edilmiştir.

Standart 1.3 "Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır": Mevcut durum; Anayasanın 10, 129 ve 137 inci maddelerinde, 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2531 sayılı Kamu Görevlerinden Ayrılanların Yapamayacakları İşler Hakkında Kanununda, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanununda, 4982 sayılı Bilgi Edinme Kanununda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanununda, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında yönetmelikte, Başbakanlık Genelgeleri ve ilke kararlarında, Kurul Genelgelerinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; YTÜ Etik Kurulu yeniden yapılandırılacaktır. YTÜ Etik İlkeleri tüm akademik ve idari personele duyurulacaktır. Etik sözleşmesi hazırlanıp, personelin imzalatılması sağlanarak bir örneği personelin şahsi dosyasına konulacaktır. Hizmet içi Eğitim Programlarında Etik Değerlere de sürekli yer verilecektir. (örneğin adaylık eğitimi) 6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu (KVKK) kapsamında çalışmalar başlatmak.

Gerçekleştirilen faaliyet; 1.YTÜ Etik İlkeleri ve Etik Kurulu Yönergesi 20.04.2021 tarihli ve 2021/04-06 sayılı Senato Kararı ile kabul edilmiş ve tüm birimlere EBYS üzerinden yazı ile gönderilerek bilgilendirme yapılmıştır.

2. YTÜ Sosyal ve Beşeri Bilimler Araştırmaları Etik Kurulu Yönergesi 15.03.2021 tarihli ve 2021/03-03 sayılı Senato Kararı ile kabul edilmiş ve tüm birimlere EBYS üzerinden yazı ile gönderilerek bilgilendirme yapılmıştır.

3.KVKK kapsamında KVKK Uyum Projesi başlatılmış olup, tüm birimlerden birimleri temsilen birer kişi belirlenmeleri istenmiştir. Birim sorumluları belirlenip yıl içinde çevrim içi toplanılmış ve KVKK envanter çalışması yapılmıştır.

Standart 1.4 "Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve ilgili mevzuatında, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanununda, 4982 sayılı Bilgi Edinme Kanununda, 4734 sayılı Kamu İhale Kanununda, 4735 Sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanununda, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına İlişkin Kanunda, Stratejik Plan, Performans programı, iç kontrol güvence beyanında, faaliyet raporunda, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunda, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Üniversitemiz ve birimlerin stratejik planı, performans programı, bütçesi, faaliyet raporu ve diğer faaliyetler Üniversitemiz internet sayfasında yayınlamaya devam edilecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1. Üniversitemiz stratejik planı, performans programı, bütçesi, idari faaliyet raporu ve diğer mali konularla ilgili iş ve işlemlerimiz mevzuata uygun şekilde hazırlanmakta ve yürütülmekte, ayrıca üniversitemiz internet sayfasında yayımlanarak kamuoyu ile paylaşılmaktadır.

2. 4982 sayılı Bilgi Edinme Kanunu ve 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına İlişkin Kanun ile düzenlemeye alınan konular mevzuata uygun olarak Üniversitemiz ilgili birimlerince yerine getirilmektedir. Bilgi edinme kapsamında yapılacak başvurular internet sitemizden online yapılabilmektedir.

3. Üniversitemiz ihale sonuçları Kamu İhale Kurumunun geliştirmiş olduğu EKAP sistemi üzerinden yayımlanmaktadır.

4.Personel alım ve sonuç ilanları internet sayfamızda yayımlanmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 1.5 "İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır": Mevcut durum; Anayasamızın ilgili maddelerinde, 657 sayılı Devlet Memurları Kanununda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, Görevde Yükselme ve, Unvan değişikliği ve Atama yönetmeliğinde, Kamu Hizmetlerinin sunumunda uyulacak usul ve esaslar hakkında yönetmelikte, sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanununda, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında yönetmelikte, Başbakanlık Genelgeleri ve ilke kararlarında, Kurul Genelgelerinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Personelimize ve Üniversitemizden hizmet alan dış yararlanıcılara mevzuatın öngördüğü şekilde objektif ve eşit davranılacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1. Kamu Hizmetlerinin sunumunda uyulacak usul ve esaslar hakkında yönetmelikte belirtilen hususlar Üniversitemiz birim web sayfalarında yayımlanarak hizmet alanlarla paylaşılmıştır.

2.Üniversitemiz Etik İlkeleri ve Etik Kurulu Yönergesi revize edilmiştir.

Standart 1.6 "İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler *doğru, tam ve güvenilir olmalıdır*": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve ilgili mevzuat, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu ve ilgili mevzuat, Kamu İhale Kanunu ve ilgili mevzuat, faaliyetlere ilişkin diğer ilgili mevzuatta, İdare Faaliyet Raporunda, İç Kontrol Güvence Beyanında, Performans Programında, Stratejik Planda, BKMYBS, e-bütçe, SGB.NET, KBS, Evrak Kayıt sisteminde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgelerin doğruluğunu sağlamak için sık aralıklarla güncellenmesi sağlanacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz birimlerindeki iş ve işlemlere ilişkin bilgi ve belgelerin doğru, tam ve güvenilir olmasına Üniversitemiz yöneticileri ve personeli gereken hassasiyeti göstermektedir.

2.Üniversitemizde bu genel şart sağlanmakla birlikte, bu genel şart altında öngörülen eylemlerden yönetim bilgi sistemine ilişkin olanlarının (Bilgi ve İletişim) altında öngörülmesi, standart dosyalama ve arşivleme sistemine yönelik olarak öngörülen eylemlerin (Kayıt ve dosyalama sistemi)altında öngörülen eylemlerin yerine getirilmesi sonucunda makul güvence sağlanmış olacaktır.

3. Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) Talimatları bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

Standart 2. "Misyon, Organizasyon Yapısı ve Görevler": İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır.

Standart 2.1. *"İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır"*: Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunda, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Üniversitemizin misyon ve vizyonu YTÜ internet sayfasında duyurulmuş ve stratejik planımızda yer almıştır.

17-19 Aralık 2021 tarihinde gerçekleştirilen "Sürdürülebilir YTÜ Arama Konferansı" sonucu Üniversitemizin yeni vizyonu katılımcıların katkılarıyla yenilenmiştir. Bu konferansın sonucu yeni vizyon tanımı şu şekildedir: "Çözüm üretme, yön verme ve dönüştürme sorumluluğumuzu arttırarak bölgesel ve küresel sürdürülebilir kalkınmaya olan belirgin katkımızı güçlendiriyoruz."

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz misyonu ve vizyonu Üniversitemiz 2021-2025 Stratejik Planında ve İdare Faaliyet Raporunda yer almaktadır. Üniversitemizde kalite yönetim sistemi çalışmaları ile koordineli olarak yürütülen çalışmalar neticesinde Üniversitemiz misyonu ve vizyonu Üniversitemizde uygun yerlere asılmış ve internet sayfamızda personelimize ve kamuoyuna duyurulmuştur.

2.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) YTÜ Stratejik Planı, YTÜ Performans Programı YTÜ Faaliyet Raporu, YTÜ Kalite Hedefleri bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

Bu standartla ilgili mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 2.2. "Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır": Mevcut durum; 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda ve Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Personelin çalıştığı birimdeki görev ve sorumlulukları yazılı olarak belirlenecek ve ilgililere tebliğ edilecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet; ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi şartlarının yerine getirilmesi sonucunda Üniversitemizin tüm birimleri için görev tanımları yapılmıştır. Görev tanımlamalarımıza Üniversitemiz Kalite Yönetimi Bilgi Sisteminden ulaşılmaktadır ve personele imza karşılığında tebliğ edilmiştir.

Bu standartla ilgili mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 2.3. "İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir": Mevcut durum; İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Personelin çalıştığı birimdeki görev ve sorumlulukları yazılı olarak belirlenecek ve ilgililere tebliğ edilecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır. Görev, yetki ve sorumluluklar tanımlanmıştır.

2.Görev tanımlamalarına ve iş talimatlarına uygun olarak Üniversitemizin birimlerinde görevli personelin üstlendiği görevler yazılı olarak belirlenmiş olup birim yöneticilerinin onayından sonra personele yazılı olarak tebliğ edilmektedir.

Bu standartla ilgili mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 2.4. "İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir": Mevcut durum 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda ve Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Üniversitemizin genel ve birimlere ait teşkilat şemaları düzenlenmiş ve hazırlanan teşkilat şemalarına göre fonksiyonel görev dağılımları belirlenmiştir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16YTÜ Organizasyon Şeması bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

Bu standartla ilgili mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 2.5. "İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır": Mevcut durum; 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, Yılı Merkezi Yönetim Bütçesinde, Kesin Hesap Kanununda ve faaliyet raporlarında, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; 2547 sayılı Yüksek Öğretim Kanunu ile yükseköğretim ile ilgili amaç ve ilkeler belirlenmiş ve bütün yükseköğretim üst kuruluşlarına teşkilatlanma işleyiş görev yetki ve sorumlulukları ile eğitim öğretim araştırma, yayım, öğretim elemanları ve öğrencilerle diğer personel ile ilgili esaslar düzenlenmiştir. Ayrıca 5018 sayılı kanun ve ikincil mevzuatları ile Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Sürecindeki sorumlular ve sorumlulukları ve raporlama süreçleri belirlenmiştir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

2. Üniversitemiz Stratejik Planı, Performans Programı, Faaliyet Raporu bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

Bu standartla ilgili mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 2.6. "İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır": Mevcut durum; 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, Yılı Merkezi Yönetim Bütçesinde, Kesin Hesap Kanununda ve faaliyet raporlarında, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Hassas görevleri yürüten personelin görevden ayrılması durumunda işlerin aksamaması için ikiz görevlendirmeler yapılacaktır. Hassas görevlerin listeleri çıkarılarak bunlara ilişkin prosedürler ayrıca belirlenerek personele duyurulacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1. Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

Bu standartla ilgili mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 2.7. "Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır": Mevcut durum; İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; E-Üniversite projesi kapsamında verilen görevlerin takibine yönelik uygun raporlama sistemleri geliştirilecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz yöneticileri BKMYBS, KBS, e-bütçe, EKAP, otomasyon sistemleri ile kurum içi Personel Bilgi Sistemi, Öğrenci Bilgi Sistemi, , Elektronik Belge Yönetim Sistemi, Bilimsel Araştırma Projeleri Birimi için Online Proje Bilgi ve Yönetim Sistemi (BAPSİS), , Akademik Yükseltme (AYDEK) Bilgi Sistemi, Kalite Yönetimi Koordinatörlüğü (KYK) Bilgi Sistemi, Veri Yönetim Sistemi (VYS) verilen görevlerin sonucunu görebilmektedir. Ayrıca yöneticiler verdikleri görevlerin sonucunu hiyerarşik kontrollerle de görebildiği gibi faaliyet raporu, performans programı ve diğer raporlarla da izleyebilmektedirler.

2. Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) YTÜ Kayıtların Kontrolü Prosedürü, Dokümanların Kontrolü Prosedürü, Düzeltici Önleyici Faaliyet Formu (DÖF) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 3. "Personelin Yeterliliği ve Performansı" : İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır.

Standart 3.1. "İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, Kariyer Meslek Gruplarına ilişkin yönetmeliklerde, Yükseköğretim Kurumları görevde yükselme ve unvan değişikliği yönetmeliğinde, 78 sayılı

Yükseköğretim Kurumları Öğretim Elemanlarının Kadroları Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır

Öngörülen eylem; Üniversitemizin Stratejik Planında belirlenen amaç ve hedeflerin gerçekleşmesi için gerekli insan kaynağı planlaması Personel Daire Başkanlığı ve birimler arası işbirliği ile yapılacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1. Üniversitemiz hizmet gereklerine uygun nitelik, unvan ve nicelikte personelin sağlanması için insan kaynakları yönetimine geçişin sağlanması ve insan kaynakları yönetim süreçlerinin geliştirilmesiyle makul güvence sağlanmış olacaktır.

2.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) YTÜ Kalite Hedefleri, Yıllık Hizmet içi Eğitim Planı, Eğitim Değerlendirme Raporu, bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

Standart 3.2. "İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, Öğretim Üyeliğine Yükseltilme ve Atanma Yönetmeliğinde, Öğretim Üyesi Dışındaki Öğretim Elemanı Kadrolarına Naklen veya Açıktan Yapılacak Atamalarda Uygulanacak Merkezi Sınav ile Giriş Sınavlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Yükseköğretim görevde yükselme ve unvan değişikliği yönetmeliğinde, Kariyer Meslek Gruplarına ilişkin yönetmeliklerde, 2006/9 sayılı Personel Atama İşlemlerine İlişkin Başbakanlık Genelgesinde, YTÜ. Akademik Yükseltilme ve Atanma Ölçütlerinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Akademik ve İdari personel bilgi deneyim ve mesleki yetkinliklerinin artırılması için kurum içi ve kurum dışı eğitimlere gönderilecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) -YTÜ Kalite Hedefleri, Yıllık Hizmet içi Eğitim Planı, Eğitim Değerlendirme Raporu, Görev Tanımları, bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır. 2.Üniversitemiz Personel Daire Başkanlığı tarafından hizmet içi eğitim planlaması yapılarak çeşitli eğitimler verilmektedir. Ayrıca ihtiyaç duyulan konularda görev alan personelin hizmet satın alınması yoluyla eğitim alması ve çalışan personelin mesleğine yönelik kurum dışı eğitim toplantılarına katılmaları sağlanmaktadır

Standart 3.3. "Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir": Mevcut durum; 657 sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı

Yükseköğretim Kanununda, Öğretim Üyeliğine Yükseltilme ve Atanma Yönetmeliğinde, Öğretim Üyesi Dışındaki Öğretim Elemanı Kadrolarına Naklen veya Açıktan Yapılacak Atamalarda Uygulanacak Merkezi Sınav ile Giriş Sınavlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, YTÜ. Akademik Yükseltilme ve Atanma Ölçütlerinde, Yükseköğretim görevde yükselme ve unvan değişikliği yönetmeliğinde, Kariyer Meslek Gruplarına ilişkin yönetmeliklerde, 2006/9 sayılı Personel Atama İşlemlerine İlişkin Başbakanlık Genelgesinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Mevcut düzenlemeler çerçevesinde idari ve akademik personelin atanması, eğitimi ve görevde yükseltilmesi yapılacaktır. İdari personel KPSS sınavı ile atanmakta görevde yükselmesi ise Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliğine göre yapılmaya devam edilecektir. Her yıl görevde yükselme sureti ile atama ve kadro analizi yapılacak, ihtiyaç olması halinde görevde yükselme sınavı yapılacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Verilen kontenjan dahilinde KPSS'ye göre merkezi yerleştirmeyle personel temin edilmeye çalışılmakta ve ihtiyaca göre de görevde yükselme ve unvan değişikliği sınavları yapılmaktadır.

Standart 3.4. "Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, Öğretim Üyeliğine Yükseltilme ve Atanma Yönetmeliğinde, Öğretim Üyesi Dışındaki Öğretim Elemanı Kadrolarına Naklen veya Açıktan Yapılacak Atamalarda Uygulanacak Merkezi Sınav ile Giriş Sınavlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, YTÜ. Akademik Yükseltilme ve Atanma Ölçütlerinde, Yükseköğretim görevde yükselme ve unvan değişikliği yönetmeliğinde, Kariyer Meslek Gruplarına ilişkin yönetmeliklerde, 2006/9 sayılı Personel Atama İşlemlerine İlişkin Başbakanlık Genelgesinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Üniversitemizde personelin işe alınmasında personel mevzuatı hükümlerine göre hareket edilmekte idari personelin yerleştirilmesi KPSS sınavı sonucuna göre yapılmaktadır. Akademik personelin ataması da, mevzuat hükümleri doğrultusunda yapılmaktadır. Personelin ilerleme ve görevde yükselmesi 12.11.2005 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan "Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliğine" göre sağlanmaktadır. Personelin işe alınması ve görevde yükselmesinde liyakat ilkesine uyulacak, bireysel performansı göz önünde bulundurulacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Personelin işe alınması KPSS ile merkezi olarak yapılmakta, görevde yükselme ise Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği hükümlerine göre yapılmaktadır.

Standart 3.5. "Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, Öğretim Üyeliğine Yükseltilme ve Atanma Yönetmeliğinde, YTÜ. Akademik Yükseltilme ve Atanma Ölçütlerinde, Öğretim Üyesi Dışındaki Öğretim Elemanı Kadrolarına Naklen veya Açıktan Yapılacak Atamalarda Uygulanacak Merkezi Sınav ile Giriş Sınavlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Yükseköğretim görevde yükselme ve unvan değişikliği yönetmeliğinde, Kariyer Meslek Gruplarına ilişkin Yönetmeliklerde, 2006/9 sayılı Personel Atama İşlemlerine İlişkin Başbakanlık Genelgesinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem olarak; personele verilecek eğitimler, yıllık eğitim planları ile belirlenecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır. Üniversitemizde gelecek yıla ait hizmet içi eğitim programı her yıl Haziran ayında toplanan Eğitim Komisyonu tarafından ihtiyaca ve taleplere göre belirlenmektedir. Eğitimlerin alanında uzman ve yetkin kişiler tarafından verilmesi sağlanmaktadır.

Standart 3.6. "Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda (md. 113,115 ve117), 2547 sayılı Kanunda, Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Sicil Yönetmeliğinde, Yükseköğretim Kurumları Yönetici, Öğretim Elemanı ve Memurları Disiplin Yönetmeliği, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu birim yöneticisi tarafından değerlendirilmektedir.

Standart 3.7. "Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Kanunda, Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Sicil Yönetmeliğinde, Yükseköğretim Kurumları Yönetici, Öğretim Elemanı ve Memurları Disiplin Yönetmeliğinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Üstün performans gösteren personel mevzuatın elverdiği ölçüde uygun şekilde ödüllendirilecektir. Performansı yetersiz olan personel hizmet içi eğitim programlarına alınarak eksiklikleri giderilecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır. Yetersiz görülen personel yetersiz olduğu konularda kurs ve hizmet içi eğitim yolu ile yetiştirilmeye çalışılmaktadır.

Standart 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": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, Öğretim Üyeliğine Yükseltilme ve Atanma Yönetmeliğinde, Öğretim Üyesi Dışındaki Öğretim Elemanı Kadrolarına Naklen veya Açıktan Yapılacak Atamalarda Uygulanacak Merkezi Sınav ile Giriş Sınavlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, YTÜ. Akademik Yükseltilme ve Atanma Ölçütlerinde, Yükseköğretim görevde yükselme ve unvan değişikliği yönetmeliğinde, Kariyer Meslek Gruplarına ilişkin yönetmeliklerde, 2006/9 sayılı Personel Atama İşlemlerine İlişkin Başbakanlık Genelgesinde 83\6854 sayılı Bakanlar Kurulu kararıyla kabul edilen Devlet Memurları Eğitimi Genel Planında,2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanununda, 2547 sayılı Kanunda, Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Sicil Yönetmeliğinde, Yükseköğretim Kurumları Yönetici, Öğretim Elemanı ve Memurları Disiplin Yönetmeliğinde 78 sayılı Yükseköğretim Kurumları Öğretim Elemanlarının Kadroları Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 3843 sayılı Yükseköğretim Kurumlarında İkili Öğretim Yapılması, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanununun Bazı Maddelerinin Değiştirilmesi ve Bu Kanuna Bir Ek Madde Eklenmesi Hakkında Kanunda, Yükseköğretim Kurumlarında Yabancı Uyruklu Öğretim Elemanı Çalıştırılması Esaslarına İlişkin Bakanlar Kurulu Kararında, Yükseköğretim Kurumlarında Emekli Öğretim Elemanlarının Sözleşmeli Olarak Çalıştırılması Esaslarına İlişkin Kararda, Yükseköğretim Kurumlarında Yapılacak İkinci Öğretimde Görev Alacak Öğretim Elemanlarına Ödenecek Ders Ücretleri ile Görevli Akademik Yöneticiler ve Öğretim Elemanları ile İdari Personele Ödenecek Fazla Çalışma Ücretlerine İlişkin Karar Yurtiçinde ve Dışında Görevlendirmelerde Uyulacak Esaslara İlişkin Yönetmelikte, Yükseköğretim Kurumlarında Döner Sermaye Gelirlerinden Yapılacak Ek Ödemenin Dağıtılmasında Uygulanacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelikte, , İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; İnsan kaynakları politikaları 27.10.2021 tarihinde Doküman No YD-073 yazılı hale getirilmiş ve (29.12 2021tarihinde Revizyon:1) yapılmıştır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

2.Personel Alım ve Görevde Yükselme sınav ilanları ve sonuçları ile görevde yükselme sınav ilanı ve sonuçları Üniversitemiz internet sayfasında yayımlanmaktadır.

3. Personel Daire Başkanlığı web sayfasında güncel mevzuatın yanı sıra eğitim faaliyetleri ve duyurular ile personele ilişkin konular duyurulmaktadır.

Standart 4. "Yetki Devri": İdarelerde yetkiler ve yetki devrinin sınırları açıkça belirlenmeli ve yazılı olarak bildirilmelidir. Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılmalıdır."

Standart 4.1. "İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır": Mevcut durum; 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesinde, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Üniversitemizde iş akış şemalarını hazırlamayan birimler, iş akış süreçlerini, imza ve onay mercilerini gösteren tablolarını hazırlayıp internet sayfalarında yer vereceklerdir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

2.YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi revize edilerek 27.11.2020/07-07 sayılı Senato Kararıyla kabul edilmiştir.

Standart 4.2. "Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir": Mevcut durum; 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesinde, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Mevzuatına göre sınırları açıkça belirtilmek suretiyle devredilmesi mümkün olan yetkilerin yazılı biçimde devredilmesi için yetki devri yönergesi üst yönetici onayı ile çıkarılıp uygulanacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

2. YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi revize edilerek 27.11.2020/07-07 sayılı Senato Kararıyla kabul edilmiştir. Mali konularla ilgili yetki devri yasal mevzuata uygun şekilde yazılı olarak yapılmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 4.3. "Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile ilgili mevzuat, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesinde, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Mevzuatına göre sınırları açıkça belirtilmek suretiyle devredilmesi mümkün olan yetkilerin yazılı biçimde devredilmesi için yetki devri yönergesi üst yönetici onayı ile çıkarılıp uygulanacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

2. YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi revize edilerek 27.11.2020/07-07 sayılı Senato Kararıyla kabul edilmiştir. Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumludur.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 4.4. "Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır": Mevcut durum; 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesinde, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelikte, 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı

Yükseköğretim Kanununda, Öğretim Üyeliğine Yükseltilme ve Atanma Yönetmeliğinde, YTÜ. Akademik Yükseltilme ve Atanma Ölçütlerinde, Öğretim Üyesi Dışındaki Öğretim Elemanı Kadrolarına Naklen veya Açıktan Yapılacak Atamalarda Uygulanacak Merkezi Sınav ile Giriş Sınavlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Yükseköğretim görevde yükselme ve unvan değişikliği yönetmeliğinde, Kariyer Meslek Gruplarına ilişkin yönetmeliklerde, 2006/9 sayılı Personel Atama İşlemlerine İlişkin Başbakanlık Genelgesinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Yetki devri yönergemizde yetki devredilecek kişilerin bu yetki ile uyumlu bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip kişilerden seçilmesi hususuna yer verilecektir.

Gerçekleşen faaliyet;

1.Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahiptir.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 4.5. "Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile ilgili mevzuat, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesinde, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Yetki devredenlerin yetkiyi devralanlardan periyodik aralıklarla bilgi alması sağlanacaktır,

Gerçekleşen faaliyet;

1.Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermekte, yetki devreden ise bu bilgiyi aramaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

B. RİSK DEĞERLENDİRME

RİSK DEĞERLENDİRMESİ STANDARTLARI

Kalite Yönetim Sistemi kapsamında 2021-2025 dönemi Stratejik Planımızda yer alan amaç ve hedeflerimize ulaşma yolunda muhtemel riskler tespit ve analiz edilerek, bu risklere karşı alınacak önlemler belirlenmiştir.

Standart 5. "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.

Standart 5.1. "İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Yükseköğretim Kurumlarında Akademik Değerlendirme ve Kalite Geliştirme Yönetmeliğinde, Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzunda, Üniversiteler için Stratejik Planlama Rehberi, Üniversitemiz 2021-2025 yılları Stratejik Planında, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. 2021-2025 dönemini kapsayan Stratejik Plan katılımcı yöntemle hazırlanmıştır.

17-19 Aralık 2021 tarihinde gerçekleştirilen "Sürdürülebilir YTÜ Arama Konferansı" sonucu Üniversitemizin yeni vizyon tanımı şu şekildedir: "Çözüm üretme, yön verme ve dönüştürme sorumluluğumuzu arttırarak bölgesel ve küresel sürdürülebilir kalkınmaya olan belirgin katkımızı güçlendiriyoruz." Söz konusu vizyon konferansa Üniversitemiz akademik, idari personelinin yanı sıra öğrencilerde katılım sağlamıştır.

Bu çalışmanın yanı sıra 2022 yılı Şubat ve Kasım aylarında Üniversitemiz 2021-2025 Stratejik Planının izlenmesi ve değerlendirilmesine ilişkin "Strateji Geliştirme Kurulu Toplantısı" gerçekleştirilmiştir. Söz konusu toplantılarda Strateji Geliştirme Kurulu Üyeleri ile veri temini yapılan birimlerden katılımcılar da bulunmuştur. Bu toplantılar sonucu ortaya çıkan dönemlik performans göstergesi sonuçları görüşülmüş ve ayrıca mevcut Stratejik Planın izlenebilir, sağlıklı verilere sahip olması için katılımcıların görüşleri alınmış ve mevcut göstergelerde düzenleme ve yeni gösterge tanımlama çalışmaları yürütülmüştür. Çalışmalar henüz tamamlanmamış olup, Rektörün oluru, Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı'nın uygun görüşü alındıktan sonra hem tüm personelimiz hem de kamuoyuyla paylaşılacaktır.

Standart 5.2. "İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Performans Programı Hazırlama Rehberinde, Üniversitemiz Performans Programında, Yükseköğretim Kurumlarında Akademik Değerlendirme ve Kalite Geliştirme Yönetmeliğinde, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. 2022yılı Performans Programı yürürlükte bulunan stratejik plana uygun olarak hazırlanarak ilgili birimlere gönderilmiş ve Üniversitenin internet sayfasından kamuoyunun bilgisine sunulmuştur. 2023 yılı Performans Programı ise nihai hale getirilerek T.C. Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı'na gönderilmiş olup, 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanun'un Resmi Gazete'de yayımlanması ile Üniversitenin internet sayfasında yayınlanacaktır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 5.3. "İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Performans Programı Hazırlama Rehberinde, Üniversitemiz Performans Programında, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzunda, Üniversiteler için Stratejik Planlama Rehberi, Üniversitemiz 2021-2025 yılları Stratejik Planında, Üniversitemiz Performans Programında, Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda, Orta Vadeli Program, Bütçe Çağrısı, Bütçe Hazırlama Rehberi, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Üniversitemiz bütçesi yürürlükte bulunan Stratejik Plan ve Performans Programına uygun olarak hazırlanmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 5.4. "Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Performans Programı Hazırlama Rehberinde, Üniversitemiz Performans Programında, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Kamu İdareleri İçin

Stratejik Planlama Kılavuzunda, Üniversiteler için Stratejik Planlama Rehberinde, Üniversitemiz 2021-2025 yılı Stratejik Planında, Üniversitemiz Performans Programında, Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda, Orta Vadeli Program, Bütçe Çağrısı, Bütçe Hazırlama Rehberi, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Üniversitemizde yürütülen faaliyetler Üniversitemiz Stratejik Planı ile tespit edilen stratejik amaç ve hedeflere uygun olarak Performans Programı ile belirlenmekte ve uygulamaya konmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 5.5. "Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır": Mevcut durum; 657 sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Performans Programı Hazırlama Rehberinde, Üniversitemiz Performans Programında, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzunda, Üniversiteler için Stratejik Planlama Rehberinde, Üniversitemiz 2021-2025 yılı Stratejik Planında, Üniversitemiz Performans Programında, Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda, Orta Vadeli Program, Bütçe Çağrısı, Bütçe Hazırlama Rehberi, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Birim hedefleri stratejik plan ve yıllık performans hedeflerine uygun olarak belirlenecek ve personele duyurulacaktır.

Standart 5.6. "İdarenin ve birimlerinin hedefleri, özellikli, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır": Mevcut durum; 657 sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Performans Programı Hazırlama Rehberinde, Üniversitemiz Performans Programında, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar, Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzunda ve Üniversiteler için Stratejik Planlama Rehberinde, Üniversitemiz 2021-2025 yılı Stratejik Planında, Üniversitemiz Performans Programında, Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda, Orta Vadeli Program, Bütçe Çağrısı, Bütçe Hazırlama Rehberi, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Kurum Performans Hedefleri için belirlenen "Performans Göstergeleri" spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olarak belirlenmiştir. İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve sürelidir.

Fakat daha iyi sonuçlara ulaşabilmek için "Strateji Geliştirme Kurulu Toplantıları" sonrası Yönetim Rektör Yardımcılığının başkanlığında Üniversitemizin tüm birimlerinin Stratejik Plan hedef ve göstergelerine ilişkin görüş ve önerilerinin alındığı bir çalışma yürütülmüştür. Bunun sonunca yenilenen veya yeni göstergeler ortaya çıkmıştır. Henüz süreç tamamlanmamış olup, Rektörün oluru, Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı'nın uygun görüşü sonrası hem tüm personelimiz hem de kamuoyuyla paylaşılacaktır.

Standart 6. "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.

Standart 6.1. "İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol Standartları Tebliğinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Üniversitemizin kurumsal amaç ve hedeflerini gerçekleştirmesine yönelik risk analizi yapılarak olası riskler belirlenecektir. Risklerin envanteri çıkarılacak ve süreç bazlı çalışmalarda uygun kontrol noktalarının oluşturulmasıyla risklerin gerçekleşmesi önlenmeye çalışılacaktır. Riskler periyodik olarak değerlendirilecek ve takip edilecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) YTÜ Risk Analizi Formu,-YTÜ Risk Analizi Tablosu bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır. Üniversitemizin tüm birimleri Risk Analiz Formları ile kendi birimleri için olabilecek riskleri tespit etmiş ve Risk Analiz Tablosuyla değerlendirmiştir.

Standart 6.2. "Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir"

Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol Standartları Tebliğinde, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Üniversitemiz tüm birimleri iş süreçlerine, faaliyetlerine ilişkin karşılaşılması muhtemel riskleri tespit etmek için yılda en az bir defa birimlerinde yürütülen

her bir işin risk düzeylerini belirleyeceklerdir. Üniversitemizin karşı karşıya bulunduğu riskler denetim yapılan alanlar itibariyle İç Denetim Birimince belirlenmektedir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) YTÜ Risk Analizi Formu, YTÜ Risk Analizi Tablosu bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır. Üniversitemizin tüm birimleri Risk Analiz Formları ile kendi birimleri için olabilecek riskleri tespit etmiş ve Risk Analiz Tablosuyla değerlendirmiştir.

Standart 6.3. "Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır"

Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol Standartları Tebliğinde Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Yapılan risk analiz çalışmaları sonucunda belirlenmiş olan risklere karşı alınacak önlemler belirlenecektir. Riskleri giderici ve önleyici işlemlerle ilgili eylem planının oluşturulması sağlanacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) -YTÜ Risk Analizi Formu, YTÜ Risk Analizi Tablosu bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır. Üniversitemizin tüm birimleri Risk Analiz Formları ile kendi birimleri için olabilecek riskleri tespit etmiş ve Risk Analiz Tablosuyla değerlendirmiştir.

C. KONTROL FAALİYETLERİ

KONTROL FAALİYETLERİ STANDARTLARI

Kurumun amaç ve hedeflerine ulaşma yolunda karşılaşacağı riskleri göğüslemek ve kurumun hedeflerini gerçekleştirmek üzere oluşturulan ve uygulamaya konulan politikalar, prosedürler ve teknikler kontrol faaliyetleri olarak adlandırılmaktadır. Kontrol faaliyetleri önleyici ya da tespit edici mahiyette olabilir ve risk değerlendirilmesi sürecinde olası risklerin etkisini hafifleterek yönetimin amaçlarına ulaşmasına yardımcı olur.

Kontrol faaliyetleri, gerek yönetim gerekse de ilgili tüm kurum personeli tarafından rutin olarak yürütülen faaliyetlerin bir parçası olarak değerlendirilmeli ve kurumun bütün birimlerinde ve her seviyede uygulanan yöntemleri ve politikaları kapsamalıdır. Kontrol faaliyetleri kurumun bütün kademelerine ve faaliyetlerine yayılmalı ve kurumun günlük faaliyetlerinin ayrılmaz bir parçası olmalıdır. Kontrol faaliyetlerinin ekstra iş yükü ve maliyet getiren bir işlem olarak algılanması iç kontrol sisteminin etkinliğini azaltacak ve sistemin başarısını olumsuz yönde etkileyecektir.

Standart 7. "Kontrol Stratejileri ve Yöntemleri": İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.

Standart 7.1. "Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme vb.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır": Mevcut durum; 657 sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, İç Kontrol Standartları Tebliğinde, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Kontrollerin yapılmasının gerekli olduğu alanlara; Onaylar (muvafakat, izin), Yetkilendirmeler (yetki ve izin), Teyitler (doğrulama), Mutabakatlar, Faaliyet ve performansın gözden geçirilmesi, Varlıkların güvence altına alınması, fiziksel kontroller, Kayıt ve bilgilerin muhafaza edilmesi, Kayıtlara erişim yetkisi üzerindeki kontroller vb .için önleyici, tespit edici ve düzeltici kontrol metotları belirlenecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır. Tüm birimler İş Akış Şemalarını ve İş Süreçlerini kontrol ederek stratejik hedeflerine ulaşılmasını engelleyebilecek nitelikteki risklerini belirlemiş ve kontrol faaliyetlerini de süreçler için tanımlamışlardır.

Standart 7.2. "Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, İç Kontrol Standartları Tebliğinde, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; İhtiyaç duyulan alanlardaki kontroller işlem öncesi kontrolü, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolü de kapsayacak şekilde hazırlanacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır. Tüm birimler tarafından hazırlanan süreçlerde ve alt süreçlerde işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontroller güncellenerek tanımlanmıştır.

Standart 7.3. "Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, Taşınır Mal Yönetmeliğinde, 2489 sayılı Kefalet Kanununda (8. md.), 3091 sayılı Taşınmaz Mal Zilyetliğine Yapılan Tecavüzlerin Önlenmesi Hakkındaki Kanunda, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliğinde, Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelikte, Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Tahsis ve Devri Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Üniversitemiz varlıklarının, belirlenen periyotlar içerisinde kayıt ve belgeler dikkate alınarak (muhasebe kayıtları, taşınır, taşınmaz kayıtları gibi) ve varlıkların güvenliğini de kapsayacak şekilde kontrolünün yapılması sağlanacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1. Üniversitemiz bünyesinde tüm birimlerimizde muhasebe kayıtları, demirbaş kayıtları, varlıkların güvenliğini sağlayacak, şekilde kaydetme ve envanter çalışmaları düzenli olarak yapılmaktadır. Taşınır Mal işlemleri, Hazine ve Maliye Bakanlığınca kurulan KBS sistemi içerisinde yer alan TKYS ile yapılmaktadır. Otomasyon kullanıcılarına yetkileri yazılı olarak bildirilmektedir. Yetkilendirilen kişilerin IP ve kullanıcı adı ile sisteme erişim yetkisi tanımlanmaktadır. Taşınır kayıtların dönem sonunda envanter sayımları yapılmakta ve muhasebe kayıtları ile uygunluğu sağlanmaktadır.

2.Varlıkların güvenliğini sağlamak maksadıyla devriye sistemi uygulanmaktadır. Kampüs alanı, binaların içinde ve dışında bulunan kameralar ile 24 saat izlenmekte ve görüntüler arşivlenmektedir. Kampüs alanına giriş-çıkışlarda güvenlik kontrolü yapılmaktadır. Kütüphane ve diğer birimlere giriş ve çıkışlar üniversite kartı ile yapılmaktadır. Yemek, spor salonu, fitnes ve yüzme havuzu hizmetlerinden yararlanmak isteyen öğrenciler de üniversite kartı kullanarak bu hizmetlerden yararlanmaktadır.

Standart 7.4. "Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır": Mevcut durum; Kontrol Yöntemleri belirlenirken fayda maliyet analizi yapılmaktadır.

Öngörülen eylem; Tasarlanan kontrol yöntemlerinin maliyeti, kontrol edilecek varlıkların kontrol edilmesinden beklenen faydayı aşmayacaktır.

Standart 8. "Prosedürlerin Belirlenmesi ve Belgelendirilmesi": İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlamalı, güncellemeli ve ilgili personelin erişimine sunmalıdır."

Standart 8.1. "İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, İç Kontrol Standartları Tebliğinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. ; Üniversitemizde tüm faaliyetler ile mali karar ve işlemler hakkında yazılı prosedürler belirlemiş, iş süreçlerine ilişkin yeni yayımlanacak Yönetmelik, Yönerge ve İç Genelgeler yıllık olarak güncelleştirilmeye devam edilecektir. Kalite Yönetim sistemi kapsamında gözden geçirilecektir.

Öngörülen eylem; Mali ve mali olmayan tüm işlemlerin süreç akış şemaları çıkarılarak, süreçlerin riskli aşamalarında uygun kontrol mekanizmaları oluşturulacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1. Tüm mali karar ve işlemler hakkında yazılı prosedürler belirlenmiş, iş akış süreçleri tanımlanmış bunlara ilişkin yeni yayımlanacak Yönetmelik, Yönerge ve İç Genelgeler doğrultusunda güncelleştirmeye devam edilecektir. Kalite Yönetim sistemi kapsamında gözden geçirmeler rutin olarak yapılmaya devam edecektir. Bu standartla ilgili mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 8.2. "Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, İç Kontrol Standartları Tebliğinde,4734 sayılı Kamu İhale Kanunu ve ilgili mevzuatında, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliğinde, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliğinde, Taşınır Mal Yönetmeliğinde İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde, KBS sisteminde, BKMYBS sisteminde, e-bütçe sisteminde, EKAP sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. İdari birimlerde prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyetin veya mali karar ve işlemin; başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamaktadır.

Öngörülen eylem; Tasarlanan kontrol mekanizmaları faaliyetin riskli aşamalarını kapsarken, faaliyetlerin akışını engellemeden kontrolden beklenen faydayı sağlaması amaçlanacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır. İdari birimlere ait prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyetin veya mali karar ve işlemin; başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamaktadır. Bu standartla ilgili mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 8.3. "Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, İç Kontrol Standartları Tebliğinde,4734 sayılı Kamu İhale Kanunu ve ilgili mevzuatında, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliğinde, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliğinde, Taşınır Mal Yönetmeliğinde İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde, KBS sisteminde, BKMYBS sisteminde, e-bütçe sisteminde, EKAP sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Birimlerin web sayfalarında prosedürler ve ilgili dokümanlar kapsamlı bir şekilde tüm personelin erişimine sunulmuştur. Birimlerin internet sayfalarında prosedürler ve ilgili dokümanlar kapsamlı bir şekilde tüm personelin erişimine sunulmuştur.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 9. "Görevler Ayrılığı": Hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerini azaltmak için faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri personel arasında paylaştırılmalıdır."

Standart 9.1. "Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir": Mevcut durum; 5018 sayılı

Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunda, 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu ve ilgili mevzuatında, 657 sayılı Devlet Memurları Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliğinde, Harcama Yetkilileri Hakkında 1 ve 2 nolu tebliğlerinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde, KBS sisteminde, BKMYBS sisteminde, e-bütçe sisteminde, EKAP sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Her bir mali karar ve işlemin onaylanması, kaydedilmesi, uygulanması ve kontrol edilmesi görevleri için iş akış şemaları doğrultusunda otokontrolü sağlayacak şekilde farklı kişiler tarafından yapılmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

***Standart 9.2. "Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır"*:** Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamayacağına ilişkin risk bulunmamaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 10. "Hiyerarşik Kontroller": Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.

***Standart 10.1. "Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır"*:** Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. İç denetçiler tarafından hazırlanan denetim programı ile düzenli denetimler yapılmaktadır. İş akış süreçlerinde yer alan personele paraf açılmaktadır.

Öngörülen eylem; Birimlerdeki iş ve işlemlerin iş akış şeması ve prosedürlerine uygun olarak yerine getirilip getirilmediği yöneticilerce sürekli olarak izlenerek, otokontrol sağlanacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet; İç denetçiler tarafından hazırlanan denetim programı çerçevesinde düzenli denetimler yapılmakta, hazırlanan rapor üst yönetime sunulmaktadır. İdari birimler tarafından iş planları hazırlanmaktadır. Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 10.2. "Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2531 sayılı Kamu Görevlerinden Ayrılanların Yapamayacakları İşler Hakkında Kanununda, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanununda, 5237 sayılı Türk Ceza Kanununda, 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanunda, 4982 sayılı Bilgi Edinme Kanununda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanununda, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında yönetmelikte, Başbakanlık Genelgeleri ve ilke kararlarında, Kurul Genelgelerinde, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Birimler tarafından hedef, faaliyet ve projeler, personelin yürüttüğü iş ve işlemler birim yöneticileri tarafından izlenmekte, hata ve usulsüzlüklerin tespit edilmesi halinde gerekli işlemler yapılmaktadır.

Öngörülen eylem; Üniversitemizde personelin iş ve işlemleri paraf, evrak takibi ve hiyerarşik kontrollerle izlenmektedir. Yöneticiler iş ve işlemlerin doğru yapılıp yapılmadığını kontrol edecek ve tespit edilen hata ve usulsüzlüklerin giderilmesini sağlayacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1. Birimler tarafından hedef, faaliyet ve projeler, personelin yürüttüğü iş ve işlemler birim yöneticileri tarafından izlenmekte, kontrol edilmekte, hata ve usulsüzlükler tespit edilmesi halinde gerekli işlemler yapılmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 11. "Faaliyetlerin Sürekliliği": İdareler, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik gerekli önlemleri almalıdır.

Standart 11.1. "Personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınmalıdır": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Personel sayısının yetersizliği nedeniyle faaliyetlerde sürekliliğin sağlanması amacı ile geçici görevlendirmeler yapılmakta ve gerekli önlemler alınmaktadır.

Öngörülen eylem; Hastalık, izin vb. nedenlerden dolayı görevden ayrılmalarda işin aksamaması için her personelin yerine bakabilecek yedek personel belirlenecek ve personele bildirilecektir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız 28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

Standart 11.2. "Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanununda, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede, Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğinde, Yükseköğretim Kurumları görevde yükselme ve unvan değişikliği yönetmeliğinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Gerekli hallerde ilgili mevzuat çerçevesinde usulüne uygun olarak idari ve akademik görevler için yazılı olarak vekil personel görevlendirilmektedir.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 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": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Taşınır Mal Yönetmeliğinde, Muhasebe Yetkililerinin Eğitimi, Sertifika verilmesi ile Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelikte, Devlet Memurlarının Çekilmelerinde Devir ve Teslim Süreleri Hakkında Yönetmelikte, 657 sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 6085 sayılı Sayıştay Kanununda, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Gerek geçici gerekse sürekli ayrılmalarda görevden ayrılan personel yerine gelen personele yapılacak işler hakkında bilgilendirme yapılmaktadır.

Öngörülen eylem; Sürekli veya geçici olarak görevden ayrılmalarda görevden ayrılan personelin yürüttüğü iş veya işlemlerinin durumunu, iş ile ilgili gerekli güncel dokümanı, bilgi ve belgeleri de içeren standart bir rapor oluşturulacaktır. Söz konusu raporun görevden ayrılan personel tarafından görevi yürütecek personele iletilmesi birim yöneticisi tarafından sağlanacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabımız (28 Nisan 2022 Revizyon:16) bu genel şartın sağlanması için makul güvenceyi sağlamaktadır.

Standart 12. "Bilgi Sistemleri Kontrolleri": İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir.

Standart 12.1. "Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır" Mevcut durum; Üniversitemizde kurum içi kaynaklı olarak Personel Bilgi Sistemi, Öğrenci Bilgi Sistemi, Evrak Takip ve Kayıt Sistemi, Bilimsel Araştırma Projeleri Birimi için Online Proje Bilgi ve Yönetim Sistemi BAPSİS, Ek ders Sistemi EUS, Kalite Yönetimi Koordinatörlüğü (KYK) Bilgi Sistemi yazılımları, dış kaynaklı olarak ise Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen KBS (Kamu Hesapları Bilgi Sistemi), muhasebe kayıtlarımızın takibi için Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen BKMYBS otomasyonu, bütçe işlemlerimizin takibinde Strateji ve Bütçe Başkanlığınca uygulanan e-bütçe bilgi sistemini, taşınır mal kayıtlarımızı takibinde Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen TKYS bilgi sistemi, kamu ihale işlerimizde Kamu İhale Kurumunca geliştirilen EKAP sistemi, TÜBİTAK kaynaklı projelerin takibinde ise TÜBİTAK tarafından geliştirilen bilgi sistemini kullanmaktayız. Tüm sistemlerin bir arada görülebileceği Veri Yönetim Sistemi (VYS) çoğu alanda tamamlanmıştır.

Öngörülen eylem; Bu kapsamda e-üniversite projesi yürürlüğe sokulmuş olup çalışmalar devam etmektedir.

Gerçekleştirilen faaliyet;

1.Üniversitemiz Davutpaşa Yerleşkesinde Bilgi İşlem binası tamamlanarak hizmete açılmıştır. E-Posta Servisi, FTP Servisi, Kurumsal Haberleşme Destek Hizmeti, Kurumsal Çözümler ve Desteği, Veri tabanı Uygulamaları için Gerekli Altyapı Desteği, Donanım ve Network Desteği, Disk Alanı, Yazılımlar, Güvenlik Hizmeti, Teknik Destek, Kablosuz Ağ, Erişim Sorunları, Optik Form Okuma-Değerlendirme Hizmetleri Bilgi İşlem Daire Başkanlığınca yerine getirilmektedir. Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenliğini sağlayacak kontroller yapılmakta ve belirlenen kontrol yöntemleri uygulanmaktadır.

Standart 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": Mevcut durum, Üniversitemizde kurum içi kaynaklı olarak Personel Bilgi Sistemi, Öğrenci Bilgi Sistemi, , Evrak Takip ve Kayıt Sistemi, Bilimsel Araştırma Projeleri Birimi için Online Proje Bilgi ve Yönetim Sistemi BAPSİS, EK ders Ücretlendirme Sistemi EUS, Kalite Yönetimi Koordinatörlüğü (KYK) Bilgi Sistemi yazılımları, dış kaynaklı olarak ise Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen KBS (Kamu Hesapları Bilgi Sistemi), muhasebe kayıtlarımızın takibi için Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen BKMYBS otomasyonu, bütçe işlemlerimizin takibinde Strateji ve Bütçe Başkanlığınca uygulanan e-bütçe bilgi sistemini,

taşınır mal kayıtlarımızı takibinde Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen TKYS bilgi sistemi, kamu ihale işlerimizde Kamu İhale Kurumunca geliştirilen EKAP sistemi, TÜBİTAK kaynaklı projelerin takibinde ise TÜBİTAK tarafından geliştirilen bilgi sistemini kullanmaktayız.

Öngörülen eylem; Kaynaklara ve kayıtlara erişim yetkisi, bunların saklanmasından ve/veya kullanılmasından sorumlu olan yetkili kişilerin belirlenmesi hata ve usulsüzlükleri önleyecek şekilde yapılacaktır. Hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturulacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet;
1.Yıldız Teknik Üniversitesi kurumsal internet sayfası ve alt sayfalarda güvenli ve şifreli bağlantıya geçilmiştir. Ayrıca, tüm kullanıcılar bazında yetkilendirmeler yapılarak "Kullanıcı Girişi" linkinden giriş yapıldığında kişilerin yetkili oldukları programlara erişmeleri sağlanmıştır.

***Standart 12.3. "İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir"*:** Mevcut durum, Üniversitemizde kurum içi kaynaklı olarak Personel Bilgi Sistemi, Öğrenci Bilgi Sistemi, Evrak Takip ve Kayıt Sistemi, Bilimsel Araştırma Projeleri Birimi için Online Proje Bilgi ve Yönetim Sistemi BAPSİS, Ek ders Ücretlendirme Sistemi EUS, Kalite Yönetimi Koordinatörlüğü (KYK) Bilgi Sistemi yazılımları, dış kaynaklı olarak ise Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen KBS (Kamu Hesapları Bilgi Sistemi), muhasebe kayıtlarımızın takibi için Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen BKMYBS otomasyonu, bütçe işlemlerimizin takibinde Strateji ve Bütçe Başkanlığınca uygulanan e-bütçe bilgi sistemini, taşınır mal kayıtlarımızı takibinde Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen TKYS bilgi sistemi, kamu ihale işlerimizde Kamu İhale Kurumunca geliştirilen EKAP sistemi, TÜBİTAK kaynaklı projelerin takibinde ise TÜBİTAK tarafından geliştirilen bilgi sistemini kullanmaktayız.

Öngörülen eylem; Bilgi sistemlerindeki bilgilerin doğruluğunun kontrol edilmesini sağlayacak mekanizmaların oluşturulması için çalışmalar yapılacaktır.

Gerçekleştirilen faaliyet; Tüm sistemlerin bir arada görülebileceği Veri Yönetim Sistemi (VYS) çoğu alanda tamamlanmıştır.

D.BİLGİ VE İLETİŞİM

BİLGİ VE İLETİŞİM STANDARTLARI

Bilgi ve iletişim, yöneticilerin karar alma sürecinde ihtiyaç duyduğu bilginin elde edilmesi ve ilgili yerlere ulaştırılmasının sağlanması için oluşturulmuş prosedürlerdir. Bilgi ve iletişim aynı zamanda iç kontrol sisteminin diğer bileşenleri arasındaki etkileşimi sağlar ve sistemin hedeflerine ulaşması bakımından kilit öneme sahiptir. Kurum çalışanlarının görevlerini ve sorumluluklarını etkili ve verimli bir şekilde yerine getirebilmeleri için; faaliyet alanlarında üretilen tüm bilgiler kaydedilmiş, tanımlanmış, sınıflandırılmış, uygun, doğru, eksiksiz ve zamanlı olmalıdır. Kaydedilen, tanımlanan ve sınıflandırılan doğru ve eksiksiz bilgi ihtiyaç duyulduğu anda yönetime ve diğer ilgili personele zamanında ve uygun formlarda iletilmelidir.

Etkin bir iç kontrol sistemi kurmak ve kurumun hedeflerini gerçekleştirmek için bir kurumun bütün kademelerinde bilgiye ihtiyaç duyulmaktadır. Bilgi, çalışanların görevlerini yerine getirirken ihtiyaç duydukları verileri elde etmelerini, iletişim ise bilginin kurum içinde ve dışında yatay ve dikey olarak serbest bir şekilde hareket edebilmesini sağlayacak uygun mekanizmaların varlığını ifade etmektedir.

İhtiyaç duyulan bilgilerin elde edilmesini ve bunların ilgili kişilere zamanında iletilmesini sağlayan sistemlerin varlığı iç kontrolün vazgeçilmez unsurlarından birisi olup yeterli bilgi ve etkin iletişim iç kontrol sisteminin iyi çalışması ve başarıya ulaşması için çok önemli bir role sahiptir.

Standart 13. "Bilgi ve İletişim": 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.

Standart 13.1. "İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır": Mevcut durum; Üniversitemiz yazışma kodlarında, İmza Yetkileri Yönergesinde, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelikte, bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Yatay ve dikey iç iletişim (kurum e-posta hizmetleri, web hizmetleri, öğrenci otomasyon programı, halkla ilişkiler faaliyetleri, konferans ve seminerler, duyurular vb.) vasıtasıyla bilgi ve iletişim sağlanmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 13.2. "Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir": Mevcut durum; Üniversitemizde kurum içi kaynaklı olarak Personel Bilgi Sistemi, Öğrenci Bilgi Sistemi, Evrak Takip ve Kayıt Sistemi, Bilimsel Araştırma Projeleri Birimi için Online Proje Bilgi ve Yönetim Sistemi BAPSİS, Ek ders Ücretlendirme Sistemi EUS, Kalite Yönetimi Koordinatörlüğü (KYK) Bilgi Sistemi yazılımları, Veri Yönetim Sistemi (VYS) ,dış kaynaklı olarak ise Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen KBS (Kamu Hesapları Bilgi Sistemi), muhasebe kayıtlarımızın takibi için Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen BKMYBS otomasyonu, bütçe işlemlerimizin takibinde Strateji ve Bütçe Başkanlığınca uygulanan e-bütçe bilgi sistemini, taşınır mal kayıtlarımızı takibinde Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen TKYS bilgi sistemi, kamu ihale işlerimizde Kamu İhale Kurumunca geliştirilen EKAP sistemi, TÜBİTAK kaynaklı projelerin takibinde ise TÜBİTAK tarafından geliştirilen bilgi sistemini kullanmaktayız.

Öngörülen eylem; Yönetimin uygun karar alma kapasitesinin geliştirilmesi için; bilgilerin uygun, zamanında, güncel, doğru ve elde edilebilir olması sağlamak üzere her birimde web sayfası sorumlusu olarak en az bir personel görevlendirilecek ve düzenli güncellenmesi sağlanacaktır.

Gerçekleşen faaliyet;

1.Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmesi için ihtiyaç duyulan alt yapı mevcuttur. EBYS yazılımı sürekli olarak ihtiyaçlar doğrultusunda geliştirilmekte ve birimlerin ihtiyaç duydukları yeni yazılım talepleri değerlendirilmektedir.

2. Kurum mail sistemi değiştirilmiş böylece altyapısı daha da güçlendirilmiştir. Bilginin kurum içi kurum dışı ulaşımı daha kolay ve hızlı hale getirilmiştir.

Standart 13.3. "Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır": Mevcut durum; Üniversitemizde kurum içi kaynaklı olarak Personel Bilgi Sistemi, Öğrenci Bilgi Sistemi (OBS), Evrak Takip ve Kayıt Sistemi, Bilimsel Araştırma Projeleri Birimi için Online Proje Bilgi ve Yönetim Sistemi BAPSİS, Ek ders Ücretlendirme Sistemi EUS, Kalite Yönetimi Koordinatörlüğü (KYK) Bilgi Sistemi yazılımları, Veri Yönetim Sistemi (VYS), dış kaynaklı olarak ise Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen KBS (Kamu Hesapları Bilgi Sistemi), muhasebe kayıtlarımızın takibi için Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen BKMYBS otomasyonu, bütçe işlemlerimizin takibinde Strateji ve Bütçe Başkanlığınca uygulanan e-bütçe bilgi sistemini, taşınır mal kayıtlarımızı takibinde Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen TKYS sistemi, kamu ihale işlerimizde Kamu İhale Kurumunca geliştirilen EKAP sistemi, TÜBİTAK kaynaklı projelerin takibinde ise TÜBİTAK tarafından geliştirilen bilgi sistemini kullanmaktayız.

Öngörülen eylem; Bilgilerin doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olması için birimler faaliyet alanları ile ilgili bilgileri sürekli olarak güncelleyecektir.

Gerçekleşen faaliyet; Üniversitemizde bilgilerin doğru, güvenilir, tam kullanışlı ve anlaşılabilir olması bakımından Muhasebe kayıtları BKMBYS, MYS (MYSV2) sistemi üzerinden 28.12.2022 tarihinden itibaren Ödeme emri belgelerinin elektronik imza ile imzalanıp muhasebe birimine gönderilmesine başlanılmıştır.Bütçe E-bütçe sistemi üzerinden takip edilip raporlanmakta, Taşınır Mal işlemleri, Hazine ve Maliye Bakanlığınca kurulan KBS sistemi içerisinde yer alan TKYS ile yapılmaktadır. Ayrıca Faaliyet Raporları hazırlanmakta, İç Kontrol güvence beyanları ile bilgilerin doğru ve güvenilir olduğu ifade edilmektedir.

Standart 13.4. "Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir": Mevcut durum; e-bütçe uygulamasıyla gerek performans programı gerekse bütçe uygulaması ve kaynak kullanımına ilişkin bilgilere zamanında erişilebilmektedir. Üst Yönetim ve Harcama birimlerinin, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelerini sağlayacak şekilde yazılım programı geliştirilerek gerekli yetkilendirmeler yapılmıştır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 13.5. "Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkânı sunacak şekilde tasarlanmalıdır": Mevcut durum; Üniversitemizde kurum içi kaynaklı olarak Personel Bilgi Sistemi, Öğrenci Bilgi Sistemi (OBS), Evrak Takip ve Kayıt Sistemi, Bilimsel Araştırma Projeleri Birimi için Online Proje Bilgi ve Yönetim Sistemi BAPSİS, Ek ders Ücretlendirme Sistemi EUS, Kalite Yönetimi Koordinatörlüğü (KYK) Bilgi Sistemi yazılımları,Veri Yönetim Sistemi VYS , dış kaynaklı olarak ise Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen KBS (Kamu Hesapları Bilgi Sistemi), muhasebe kayıtlarımızın takibi için Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen BKMYBS otomasyonu, bütçe işlemlerimizin takibinde Strateji ve Bütçe Başkanlığınca uygulanan e-bütçe bilgi sistemini, taşınır mal kayıtlarımızı takibinde Hazine ve Maliye Bakanlığınca TKYS sistemi, kamu ihale işlerimizde Kamu İhale Kurumunca geliştirilen EKAP sistemi, TÜBİTAK kaynaklı projelerin takibinde ise TÜBİTAK tarafından geliştirilen bilgi sistemini kullanmaktayız. Üniversitemizde mevcut bilgi sistemlerinde, kullanıcılar kendi kullanıcı adı ve şifreleri ile sisteme girerek gerekli bilgi, belge ve raporlara ulaşmaktadır. Ancak yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları bütünleşik bir yapıda tasarlanan bir bilgi sistemi henüz bulunmamakla birlikte tüm sistemlerin bir arada görülebileceği Veri Yönetim Sistemi (VYS) çoğu alanda tamamlanmıştır.

Öngörülen eylem; Üniversitemiz birimlerinde kullanılan bilgisayar programlarının bir çatı altında toplanarak yönetimin ihtiyaç duyduğu bilgiler düzenli ve periyodik aralıklarla rapor haline getireceği şekilde bilgi yönetim sistemi kurulacaktır.

Standart 13.6. "Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir": Mevcut durum; 2021–2025 Stratejik Planı hazırlanmış olup, kurumsal internet sayfası üzerinden

yayımlanmıştır. Üniversitemizin misyon ve vizyonu stratejik planda yazılı olarak belirtilmiş, internet sayfasında ilan edilmiştir.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 13.7. "İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır": Mevcut durum; 4982 sayılı Bilgi Edinme Kanununda, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına İlişkin Kanunda bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır Yatay ve dikey iletişimi sağlayan toplantılar yapılmakta, öneri ve istek ve şikâyet kutuları, internet, form ve anket uygulamalarıyla sorunların iletilebilmesi sağlanmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 14. "Raporlama": İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır.

Standart 14.1. "İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır": Mevcut durum; 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Performans Programı Hazırlama Rehberinde, Üniversitemiz Performans Programında, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte , Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzunda, Üniversiteler için Stratejik Planlama Rehberi, Üniversitemiz 2021-2025 yılları Stratejik Planında, Üniversitemiz Performans Programında, Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda , Orta Vadeli Program, Bütçe Çağrısı, Bütçe Hazırlama Rehberi, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Üniversitemizin amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ile performans programları her yıl yayınlanmaktadır.

Gerçekleştirilen faaliyet; 2021–2025 dönemi Stratejik Planı ve 2022 yılı Performans Programı hazırlanmıştır. Faaliyet Raporları ve Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporları ve Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporları her yıl yayınlanmaktadır. Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 14.2. "İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır": Mevcut durum; Üniversitemizin bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentilerimizi ve hedeflerimizi ile faaliyetlerimizi ortaya koyan Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu her yıl üniversitemiz web sayfasında yayınlanmak suretiyle kamuoyuna duyurulmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 14.3. "Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır": Mevcut durum; Üniversitemiz faaliyet sonuçları ve değerlendirmelerine ilişkin birim ve kurum faaliyet raporu hazırlanarak her yıl Ocak ve Şubat ayında web sayfası üzerinden kamuoyuna duyurulmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 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": Mevcut durum; Üniversitemiz yazışma kodlarında, Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesinde, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelikte, bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. İdari süreçlerde, KYS kapsamında personelin görev ve faaliyetleri belirlenmiştir.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 15. "Kayıt ve Dosyalama Sistemi": İdareler, gelen ve giden her türlü evrak dâhil iş ve işlemlerin kaydedildiği, sınıflandırıldığı ve dosyalandığı kapsamlı ve güncel bir sisteme sahip olmalıdır.

Standart 15.1. "Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır": Mevcut durum; Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelikte, Başbakanlık Devlet Arşivleri Genel Müdürlüğü'nün Standart Dosya Planı, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planında, YTÜ Kurum Yazışma Kodlarında, Başbakanlık Elektronik Belge Standartları Genelgesinde (2008/16), İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Birimlerde standart dosya planı kayıt ve dosyalama sistemi, EBYS kapsamında gelen ve giden evrak ile idarenin iç haberleşmesini sağlayacak şekilde uygulanmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 15.2. "Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır": Mevcut durum; Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelikte, Başbakanlık Devlet Arşivleri Genel Müdürlüğü'nün Standart Dosya Planı, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planında, YTÜ Kurum Yazışma Kodlarında, Başbakanlık Elektronik Belge Standartları Genelgesinde (2008/16), İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Tüm birimler Kayıt ve Dosyalama sistemlerini oluşturmuş ve kayıtlar EBYS ile dosyalama kodlarına göre yapılmaktadır. EBYS üzerinden şifre yetkileri ile orantılı bilgilere ulaşılabilmektedir.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 15.3. "Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.": Mevcut durum; Üniversitemiz bünyesinde kullanılan otomasyon sistemlerinde kişisel şifreler ve kullanıcı hesapları mevcuttur.

Öngörülen eylem; Kayıt ve dosyalama sisteminde, kişilerin gizlilik içeren bilgi ve belgelerinin güvenliğini sağlayacak şekilde önlemler alınacak, şifreler oluşturulacak ve personel dosyaları kişisel verilerin güvenliğini sağlayacak şekilde arşivlerde muhafaza edilecektir.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 15.4. "Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır": Mevcut durum; Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelikte, Başbakanlık Devlet Arşivleri Genel Müdürlüğü'nün Standart Dosya Planı, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planında, YTÜ Kurum Yazışma Kodlarında, Başbakanlık Elektronik Belge Standartları Genelgesinde (2008/16), İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Tüm birimlerde kayıt ve dosyalama işlemleri, Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik ile Devlet Arşivleri Genel Müdürlüğünün Standart Dosya Planı uygulamasına göre yapılmaktadır. Ayrıca EBYS (Elektronik Belge Yönetim Sistemi) üzerinden de evrak takibi yapılabilmektedir.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 15.5. "Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir": Mevcut durum; Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelikte, Başbakanlık Devlet Arşivleri Genel Müdürlüğü'nün Standart Dosya Planı, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planında, YTÜ Kurum Yazışma Kodlarında, Başbakanlık Elektronik Belge Standartları Genelgesinde (2008/16), İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Gelen ve giden evrak kayıtları EBYS (Elektronik Belge Yönetim Sistemi) üzerinden yapılmakta olup hem sistem üzerinde hem de arşiv sistemine uygun olarak arşivlenmektedir.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 15.6. "İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır": Mevcut durum; Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelikte, Başbakanlık Devlet Arşivleri Genel Müdürlüğü'nün Standart Dosya Planı, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planında, YTÜ Kurum Yazışma Kodlarında, Başbakanlık Elektronik Belge Standartları Genelgesinde

(2008/16), İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Yapılan düzenlemelere ve bu standartlara yakın uygun bir arşiv sistemi kurulmuştur.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 16. "Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesi": İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmalıdır.

Standart 16.1. "Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2531 sayılı Kamu Görevlerinden Ayrılanların Yapamayacakları İşler Hakkında Kanununda, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanununda, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanununda 4982 sayılı Bilgi Edinme Kanununda, 5237 sayılı Türk Ceza Kanununda, 4483 sayılı Memur

lar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanunda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanununda, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Başbakanlık Genelgeleri ve ilke kararlarında, Kurul Genelgelerinde, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına İlişkin Kanunda, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirimi işlemleri, ilgili mevzuatları çerçevesinde belirlenen usul ve esaslar göz önünde bulundurulmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 16.2. "Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2531 sayılı Kamu Görevlerinden Ayrılanların Yapamayacakları İşler Hakkında Kanununda, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanununda, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanununda 4982 sayılı Bilgi Edinme Kanununda, 5237 sayılı Türk Ceza Kanununda, 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanunda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanununda, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında yönetmelikte, Başbakanlık Genelgeleri ve ilke kararlarında, Kurul Genelgelerinde, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına İlişkin Kanunda, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Üniversitemizde bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklarla ilgili personel kanunlarındaki disiplin hükümlerine göre işlem yapılmaktadır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 16.3. "Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırımcı bir muamele yapılmamalıdır": Mevcut durum; 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununda, 2531 sayılı Kamu Görevlerinden Ayrılanların Yapamayacakları İşler Hakkında Kanununda, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanununda, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanununda 4982 sayılı Bilgi Edinme Kanununda, 5237 sayılı Türk Ceza Kanununda, 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanunda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanununda, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında yönetmelikte, Başbakanlık Genelgeleri ve ilke kararlarında, Kurul Genelgelerinde, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına İlişkin Kanunda, bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırımcı muamele yapılmamaktadır.

Öngörülen eylem; Hata, usulsüzlük ve yolsuzluğu ihbar edenlerin kimliği gizli tutulacak ancak karalama amaçlı ihbarları önleyecek usul ve esaslar belirlenecektir. Yapılan şikâyet ve ihbarlar ön araştırmaya tabi tutulup asılsız ihbar ve şikâyetler dikkate alınmayacaktır.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

E. İZLEME STANDARTLARI

İç kontrol sisteminin temel prensiple üniversitenin tüm birimlerinde sistemin belirli periyodlarla (yılda en az bir kez) değerlendirilmesidir. Yönetim tarafından, bu değerlendirme sonucunda karşılaşılan olumsuz durumlara karşı gerekli tedbirler alınmalı ve uygulanmalıdır. Bu açıdan bakıldığında her idarenin iç kontrol sistemini izlemesinin ve değerlendirmesinin bir zorunluluk olduğu söylenebilir. İç kontrol sistemi özellikle yöneticiler tarafından izlenmeli, aksayan yönler tespit edilmeli ve gerekli önlemler alınmalıdır.

Standart 17. "İç Kontrolün Değerlendirilmesi": İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.

Standart 17.1. "İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; Gerek mali faaliyetler için tanımlanan prosedürlerin gerekse idari faaliyetler için belirlenen yöntemlerin etkili ve sürekli olarak geliştirilmesi ve iyileştirilmesi için bir kurul oluşturulacaktır.

Gerçekleşen faaliyet; İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu kurum internet sayfasında ve e-sgb üzerinden yayımlanmıştır.

Standart 17.2. "İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar halkında Yönetmelikte, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. İzleme ve Değerlendirme Raporları, İç ve dış denetimler sonucunda ortaya çıkarılan, iç kontrolün eksik yönleri, hemen değerlendirilmekte ve gerekli önlemler alınmaktadır.

Öngörülen eylem; İç Kontrol Sisteminin aksayan yönlerini tespit için anket, yüz yüze görüşme, birimlerden gelen talep ve şikâyetler, denetim raporlarındaki bulgular yılda bir kez rapor olarak toplantıda değerlendirilecektir.

Gerçekleşen faaliyet; İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu kurum internet sayfasında ve e-sgb üzerinden yayımlanmıştır.

Standart 17.3. "İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar halkında Yönetmelikte, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; 17.1.1 ve 17.2.1 de öngörülen eylemler bu genel şart için de geçerlidir.

Standart 17.4. "İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar halkında Yönetmelikte, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. Yöneticilerin görüşleri ve iç ve dış denetim raporları dikkate alınmaktadır.

Öngörülen eylem; Kurul yöneticilerin görüşlerini, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporları, yıllık faaliyet raporları ve üniversitemiz stratejik planını ve birimlerden gelen tespitleri de dikkate alarak değerlendirme yapacaktır.

Standart 17.5. "İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar halkında Yönetmelikte, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır.

Öngörülen eylem; İç kontrol sistemi eylem planı çalışmaları sürmektedir.

Standart 18. "İç Denetim": İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.

Standart 18.1. "İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Kamu İç Denetim Rehberinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır. İç denetim faaliyeti, İç Denetim Mevzuatına uygun bir şekilde hazırlanan plan ve programlar çerçevesinde düzenli olarak yürütülmektedir.

Bu standart için mevcut durum yeterli görülmüştür.

Standart 18.2. "İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir": Mevcut durum; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte, Kamu İç Denetim Rehberinde, İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminde, Üniversitemiz Kalite Yönetim Sisteminde bu genel şart için gerekli düzenlemeler yer almaktadır İç denetim faaliyetleri sonucunda birimlerce alınması gereken önlemleri içerir eylem planı hazırlanacak, uygulanacak ve sonuçları iç denetim birimi tarafından takip edilecektir.

Öngörülen eylem; İç denetim faaliyetleri sonucunda birimlerce alınması gereken önlemleri içerir eylem planı hazırlanacak, uygulanacak ve sonuçları iç denetim birimi tarafından takip edilecektir.

IV. DİĞER BİLGİLER

A. İÇ DENETİM SONUÇLARI

İç Denetim Birimi tarafından birimlerimizde etkin bir iç kontrol sisteminin oluşturulup oluşturulmadığı ve işlemlerin mevzuata uygun olarak yürütülüp yürütülmediğinin belirlenmesi amacıyla denetimler yapılmaktadır. Yapılan denetimler sonucunda düzenlenen Raporlar ile İç Kontrol Sistemine yönelik olarak tespit edilen hususlar bulunması halinde, söz konusu bulgu değerlendirilmekte ve gerekli iş ve işlemler yapılmaktadır.

B. DIŞ DENETİM SONUÇLARI

Dış denetim görevi Sayıştay Başkanlığı tarafından yürütülmektedir. Üniversitemiz Dış denetim sonuçlarını ilgili mevzuatlar kapsamında gerçekleştirmektedir.

Sayıştay Başkanlığının 2021 yılı Denetim Raporunda İç Kontrol ile ilgili bulgulara yer verilmiş olup Bulgular cevaplandırılmıştır.

C. DİĞER BİLGİ KAYNAKLARI

Diğer Bilgi Kaynakları Üniversitemiz iç kontrol sisteminin gelişmesinde ön mali kontrol sistemi ve kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetlerine yönelik bilgilere aşağıdaki başlıkta değinilmektedir.

Ön Mali Kontrol;

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 58 ve 60'ıncı maddeleri hükümleri ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslara dayanılarak hazırlanan Yıldız Teknik Üniversitesi Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi ile mali karar ve diğer işlemler Ön Mali Kontrole tabi tutulmaktadır.

Kişi ve/veya İdarelerin Talep ve Şikâyetleri;

Üniversitemiz iç ve dış paydaşları ile sürekli etkileşim içinde olup paydaşlarının fikirlerini dikkate almaktadır. Bu maksatla anket çalışmaları yapılmakta, talep ve şikâyetlere yönelik e-posta ve telefon gibi iletişim mekanizmaları paydaşlar ile paylaşılmaktadır. Ayrıca CİMER ve 7/24 üzerinden sorulan sorular, yapılan talep ve şikâyetler ilgili birimlerimizce değerlendirilmekte, cevaplanmakta ve gerekiyorsa gerekli düzenlemeler yapılmaktadır.

V. SONUÇ

A. GÜÇLÜ YÖNLER

- İç kontrole ilişkin bilgi ve farkındalık çalışmalarının başladığı döneme göre belirgin bir seviyede artmıştır ve İç Denetçiler tarafından gerçekleştirilen denetimler ile iç kontrol sisteminin sürekli izlenmesi sağlanmaktadır.
- Birimler itibariyle organizasyon şemaları, hizmet envanteri ve iş akış şemaları oluşturularak misyon-vizyon yapısı ve görevlerin personel tarafından bilinmesi sağlanmıştır.
- Tüm birimlerde bilgi sistemine, doğru veri girişi ile bilgi sistemlerinin güvenliğini sağlamaya yönelik koruyucu önlemlerin alınmış olması,
- Tüm birimlerde ve bunlara bağlı alt birimlerdeki yönetici ile personeller için görev tanımlarının yazılı olması, tüm iş ve işlemlerle ilgili çıktıların personel ve yetkili mercilerin erişimlerine açık olması,
- Elektronik ve yazılı ortamda gelen, giden her türlü evrak ile kurum içi haberleşmenin iş ve işlemlerinin kaydedildiği, sınıflandırıldığı, korunduğu, kapsamlı bir arşivleme, belgeleme sisteminin kurulmuş olması,
- Tüm birimlerin iş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmiş, yatay ve dikey iletişimi kapsayan yazılım, elektronik veya sözlü etkin bir iç iletişim sisteminin mevcut olması,
- Birimlerdeki yetki devri yapılan personellerin asgari gereklilikleri (bilgi, beceri ve deneyim vb.) taşımalarına dikkat edilmektedir,
- İç Kontrol Sistemine yönelik mevcut iç ve dış iletişim sistemlerinin, Üniversite personeli ile dışarıdan hizmet alan paydaşların beklenti, öneri, değerlendirme, şikâyet ve sorunlarını iletmelerine imkân verecek uygun mekanizmaların (anket, yüz yüze görüşme, toplantı, elektronik başvuru vb.) kullanılıyor olması,
- Yıldız Teknik Üniversitesinin tüm birimlerini kapsayan organizasyon şemasının mevcut olması, raporlama ve hesap verme ile ilgili kanalları gösteriyor olması,
- Kalite Yönetim Sistemi ile İç Kontrol Sisteminin birlikte uygulanıyor olması.

B. İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLAR

- İç kontrol konusunda eğitim faaliyetlerine ağırlık verilmesi,
- Birimlerdeki personelin eğitim ihtiyacı tespit edilerek, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri planlamasının yürütülememesi,
- Risk değerlendirmeye ilişkin eğitim eksikliğinin giderilmesi,
- Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından hazırlanacak olan risk değerlendirme rehberi doğrultusunda çalışmaların yapılması.
- Birimlerdeki çalışanların (yönetici ve personelin) etik davranış ilkeleri konusundaki sorumlulukları hakkında bilgilendirme toplantılarının yapılması,
- Kalite Yönetim sistemi ile İç kontrol Sistemine yönelik eğitimlerin yapılması,

C. SONUÇ

Üniversitemizin iç kontrol sisteminin işleyişi iç ve dış denetimlerde sağlıklı olarak değerlendirilmektedir. Hazine ve Maliye Bakanlığı Merkezi Uyumlaştırma Biriminin iç kontrol sistemi kapsamındaki çalışmalar üzerinde bazı iyileştirmeler yapması, sistemin daha sağlıklı olarak yürütülmesini sağlayacaktır.

Üniversitemizde 2011 yılında çalışmalarına başlanılan Kalite Yönetim Sistemi ile İç Kontrol Sistemi daha güçlü hale gelmiştir. Kalite Yönetim Sistemi, kalite kültürünü yaygınlaştırma faaliyetleri kapsamında iç kontrol sisteminin geliştirilmesi ve etkinliğinin sağlanmasında katkıda bulunmuştur.

Kalite Yönetim Sistemimizde, iç kontrolün 18 standardını büyük oranda kapsadığı ve makul güvencenin sağlanması amacına yönelik genel düzenlemelerin yer aldığı görülmektedir.

Kalite Yönetim Sistemi standardının genel şartları ile İç Kontrol Standartları genel şartlarının birbirine çok benzeyen iki sistem olması nedeniyle YTÜ İç Kontrol Standartları Eylem Planı, Kalite Yönetim Sistemi ile ilişkilendirilerek planda öngörülen çalışmaların büyük kısmı tamamlanmıştır.

Üniversitemizde 2009 yılında oluşturulan ilk İç Kontrol Eylem Planı 2010 yılında revize edilmiş, ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi Belgesinin alınmasıyla da yeniden bir çalışma yapılarak, YTÜ İç Kontrol Eylem Planının genel şartları Kalite Yönetim Sistemi genel şartları ile ilişkilendirilmiştir. Başka bir deyişle Üniversitemizde İç Kontrol Sistemi Kalite Yönetim Sistemi ile birlikte uygulanmaktadır.

PL-002-İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında gerekli düzenlemeler yapılmış ve 01.11.2013 tarihinde revize edilmiştir.

Kalite Koordinatörlüğünün kalite yönetimi adına yürüttüğü çalışmalar ile iç kontrol faaliyetlerinin entegre olarak yürütülmesi önem arz etmektedir.