



YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

2025 YILI İÇ KONTROL EYLEM PLANI DEĞERLENDİRME RAPORU



Aralık 2025
İSTANBUL

İÇİNDEKİLER

I. GİRİŞ.....	1
A. MİSYON, VİZYON	3
B. ORGANİZASYON YAPISI	4
II. 2025 YILI İÇ KONTROL EYLEM PLANI SONUÇLARI	6
III. DİĞER BİLGİLER.....	22
A. İÇ DENETİM SONUÇLARI.....	22
B. DIŞ DENETİM SONUÇLARI.....	22
C. DİĞER BİLGİ KAYNAKLARI	22
IV. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ	24
V. SONUÇ VE ÖNERİLER	26
A. GÜÇLÜ YÖNLER	26
B. İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLAR	26
C. SONUÇ	27

I. GİRİŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile kamu idarelerine; mali yönetim ve karar alma süreçlerinin güvenilir, saydam ve hesap verebilir bir yapıda yürütülmesi amacıyla etkin bir iç kontrol sisteminin kurulması ve uygulanması yükümlülüğü verilmiştir. Kanunla uyumlu olarak yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, iç kontrol sisteminin yapısını oluşturan beş temel bileşeni (kontrol ortamı, risk değerlendirmesi, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim, izleme) tanımlamakta ve idarelerin bu bileşenler doğrultusunda düzenli değerlendirme ve iyileştirme yapmasını öngörmektedir.

Bu çerçevede kamu idarelerinin, her yıl hazırladıkları iç kontrol eylem planlarında öngörülen faaliyetlere ilişkin uygulama sonuçlarını izlemeleri, değerlendirmeleri ve sistemin güçlü yönleri ile geliştirilmesi gereken alanlarını ortaya koymaları beklenmektedir.

2025 yılı içerisinde Rektör Yardımcımız ve İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Başkanı Prof. Dr. Vatan KARAKAYA' nın gayretleriyle İç Kontrol ve Risk Yönetimine model oluşturacak şekilde BKYS (Bütünleşik Kalite Yönetim Sistemi) Üniversitemize kazandırmıştır. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ve Kalite Koordinatörlüğü tarafından BKYS aracılığıyla İç Kontrol Risk Yönetimi ve Stratejik Planlama alanlarında Üniversitemiz birimlerine kapsayıcı bir rehberlik sunularak etkin bir sisteme kavuşulması yönünde önemli mesafe kat edilmiştir.

Bu süreçte, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı; iç kontrol ve risk yönetimi anlayışının kurumsal düzeyde yerleşmesine yönelik çalışmalarıyla sürecin en önemli taşıyıcı birimlerinden biri olmuştur. Daire Başkanlığı, hem yeni mevzuatın gerekliliklerini hızla Üniversite uygulamalarına uyarlamış hem de birimlere rehberlik eden yapıcı yaklaşımıyla sistemin etkin işletilmesine önemli katkı sağlamıştır.

İç Kontrol Eylem Planı da bu anlayış doğrultusunda hazırlanmış, yıl içerisinde birimler tarafından yürütülen faaliyetlere dair gerçekleştirmeler takip edilmiş ve dönem sonunda değerlendirmeye esas bilgiler idareden temin edilmiştir.

Bu rapor, 2025 yılı iç kontrol eylemlerine ilişkin olarak birimler tarafından bildirilen gerçekleştirmeler, uygulama sonuçları ve mevcut durum analizleri temel alınarak hazırlanmıştır. Rapor; Kamu İç Kontrol Standartları çerçevesinde idarenin iç kontrol sistemine ilişkin güncel

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

durumunu ortaya koymakta, eylemlerin uygulanma düzeyini değerlendirmekte ve gelecek dönem çalışmalarına yön verecek önerileri içermektedir.

A. MİSYON, VİZYON

Misyon:

Uluslararası düzeyde eğitim-öğretim vererek nitelikli bireyler yetiştirmek, bilimsel araştırmalar ve yenilikçi çözümler ile insanlığa katkı sağlamak.

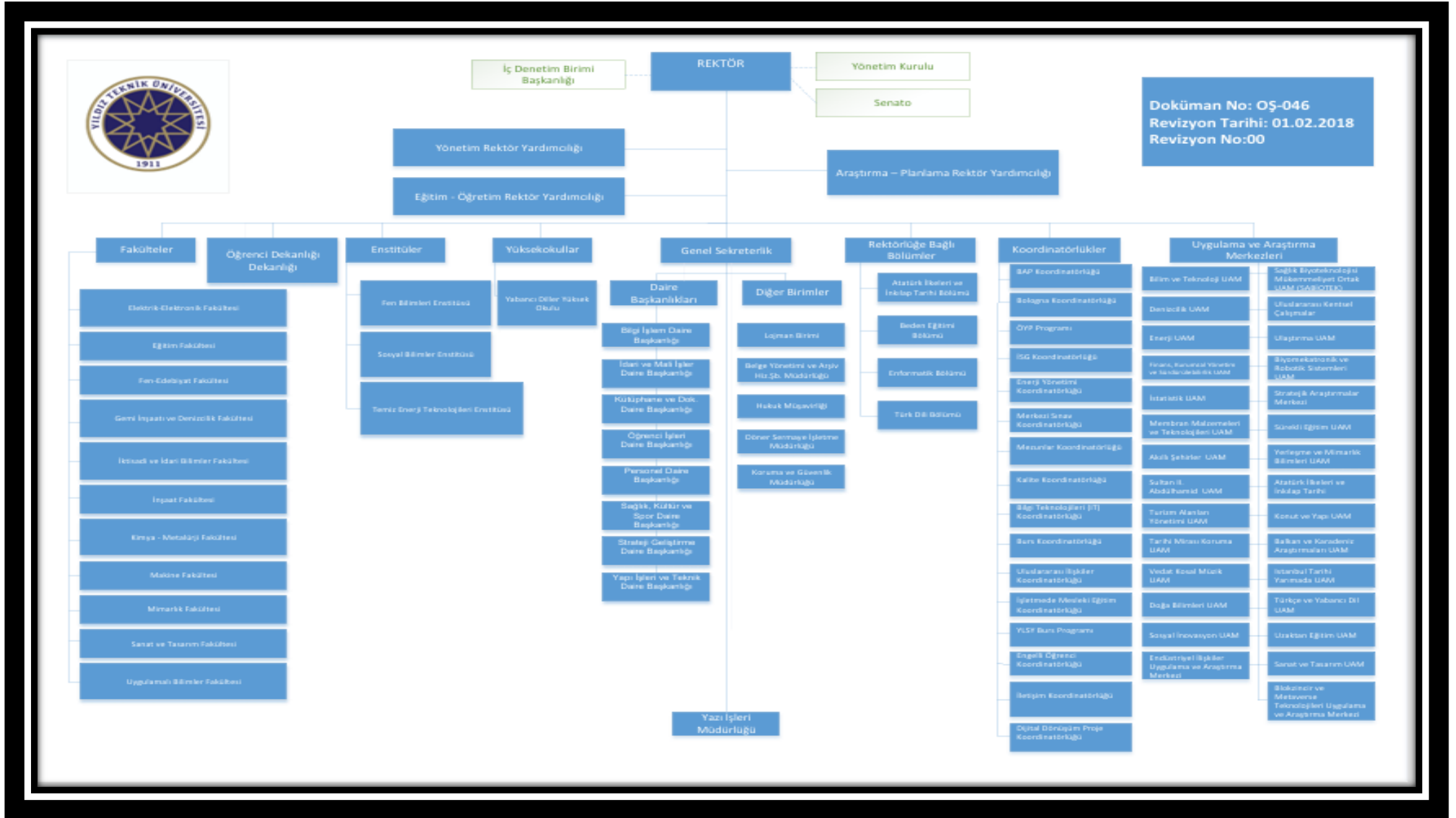
Vizyon:

İnsani değerler ışığında eğitim, bilim ve teknolojiyle geleceği şekillendiren öncü bir üniversite olmak.

B. ORGANİZASYON YAPISI

Üniversitemizin idari yapısı; Üniversite tüzel kişiliğini temsil eden Rektör, Rektör Yardımcıları, Senato, Yönetim Kurulu, İç Denetim Birim Başkanlığı, Genel Sekreter, Fakülteler, Enstitüler, Yüksekokullar, Genel Sekreterlik bünyesindeki Daire Başkanlıkları ve Hukuk Müşavirliğinden meydana gelmektedir. Yıldız Teknik Üniversitesi, akademik ve idari birimler açısından; 11 Fakülte, 3 Enstitü, 1 Yabancı Diller Yüksekokulu, 29 Uygulama ve Araştırma Merkezi (bunlardan biri ortak merkez), Rektörlüğe bağlı 4 Bölüm, İç Denetim Birimi Başkanlığı, Genel Sekreterlik ve ona bağlı 8 Daire Başkanlığı, Hukuk Müşavirliği ve Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünü kapsamaktadır. Fakülte yönetimi, dekan, fakülte kurulu ve fakülte yönetim kurulundan; enstitü yönetimi, enstitü müdürü, enstitü kurulu ve enstitü yönetim kurulundan; yüksekokul yönetimi ise yüksekokul müdürü, yüksekokul kurulu ve yüksekokul yönetim kurulundan oluşmaktadır. Üniversitemizin idari birimleri; Rektör'e bağlı bir Genel Sekreter, İç Denetim Birimi Başkanlığı, Daire Başkanlıkları, Hukuk Müşavirliği, Müdürlükler ile fakülte, yüksekokul ve enstitülere ait sekreterliklerden, merkezlerden ve koordinatörlüklerden oluşmaktadır. Üniversitemize ait organizasyon şeması aşağıda yer almaktadır.

YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ ORGANİZASYON ŞEMASI



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

II. 2025 YILI İÇ KONTROL EYLEM PLANI SONUÇLARI

T.C.
YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İKS UYUM EYLEM PLANI RAPORU

KONTROL ORTAMI STANDARDI (KOS)									
Standart Kodu	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İş Birliği Yapılan Birimler	Çıktı/Sonuç	Tamamlama Tarihi	Açıklama
KOS-1	ETİK DEĞERLER VE DÜRÜSTLÜK : Etik Değerler ve Dürüstlük								
KOS-1.1	İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, 3- SGB Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, HYS, BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdırlar.	1- 657 sayılı Kanun, 2-2547 sayılı Kanun, 3- Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol Ve İç Denetim Rehberi, 4- BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-1.3	Etik kuralları bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.	1- 5176 sayılı Kanun, 2-Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, 3- YTÜ Etik Kurulu Yönergesi	-	Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı üzerinden "Çalışma Ahlakı Eğitimi" alınacak ve eğitimi tamamlayan personelin bilgileri Personel Daire Başkanlığı web sitesinde yayınlandı.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	CBİKO Hizmet İçi Eğitimleri	7.03.2025	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KOS-1.4	Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, 3- Kamu İdarelerinde Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-1.5	İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır.	1- 657 sayılı Kanun, 2- 2547 sayılı Kanun, 3- Kamu Hizmetleri Sunumunda Uygulacak Usul ve Esasları İlişkin Yönetmelik, 4- Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları personeli Görevde Yükselme Ve Ünvan Değişikliği Yönetmeliği, 5- Kalite Yönetim Sistemi	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-1.6	İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.	1- BKYS, 2- EBYS, 3-KBS, 4-BKMYBS, 5-HYS, 6- E-Bütçe	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

KOS-2	MİSYON, ORGANİZASYON YAPISI VE GÖREVLER : İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır.								
KOS-2.1	İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.	1- Stratejik Planı, 2- Kalite Yönetim Sistemi, 3- Web sitesi	-	-	-	-	--	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-2.2	Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır	1- 2547 sayılı Kanun, 2- 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, 3- 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, 4- Görev Tanım Formları, 5- Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabı, 6- Yönergeler	KOS-E.1.	Harcama Birimlerinin "Hizmet Envanteri", "Hizmet Standartları" hazırlamaları ve Kalite Dokümanlarına eklenmesi için çalışma yapılmıştır.	Tüm Harcama Birimleri	Kalite Koordinatörlüğü	"Hizmet Envanteri", "Hizmet Standartları" tabloları	Ekim 2025 Kısmen Tamamlandı	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KOS-2.3	İdare birimlerde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.	1- 2547 sayılı Kanun, 2- 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, 3- 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, 4- Görev Tanım Formları, 5- Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabı, 6- Yönergeler	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-2.4	İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.	1- 2547 sayılı Kanun, 2- 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, 3- 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, 4- Görev Tanım Formları, 5- Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabı, 6- Yönergeler, 7- Organizasyon Şemaları	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ KONTROL EYLEM PLANI DEĞERLENDİRME RAPORU

KOS-2.5	İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır	1- 2547 sayılı Kanun, 2- 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, 3- 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, 4- Görev Tanım Formları, 5- Entegre Kalite Yönetim Sistemi El Kitabı, 6- Yönergeler	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-2.6	İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.	1- Kalite Yönetim Sistemi, 2- Hassas Görev Listeleri	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-2.7	Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmaktadır	1-EBYS, 2- KBS, 3- BKMYBS, 4-HYS, 5- PERSİS, 6- EUS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-3	PERSONELİN YETERLİLİĞİ VE PERFORMANSI : İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır.								
KOS-3.1	İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.	1- 657 sayılı Kanun, 2- 2547 sayılı Kanun, 3- 2914 sayılı Kanun, 4- 2 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-3.2	İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır	1- 657 sayılı Kanun, 2- 2547 sayılı Kanun, 3- 2914 sayılı Kanun, 4- 2 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-3.3	Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.	1- 657 sayılı Kanun, 2- 2547 sayılı Kanun, 3- 2914 sayılı Kanun, 4- 2 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, 5- Görev tanımları, 6- Hassas Görev Listeleri	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

KOS-3.4	Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır	1- 657 sayılı Kanun, 2- Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları personeli Görevde Yükselme Ve Ünvan Değişikliği Yönetmeliği, 3- Öğretim Üyeliğine Yükseltme ve Atanma Yönetmeliği, Öğretim Üyesi Dışındaki Öğretim Elemanı Kadrolarına Naklen veya Açıktan Yapılacak Atamalarda Uygulanacak Merkezi Sınav ile Giriş Sınavlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-3.5	Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.	1- 657 sayılı Kanun, 2- Yıllık Eğitim Planları	KOS-E.2.	Birimlerden gelecek talepler doğrultusunda hizmet içi eğitim planı oluşturulmuştur.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Harcama Birimleri	Hizmet İçi Eğitim Planı- Yüz yüze ve CBİKO Hizmet İçi Eğitimleri	Kasım 2025	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KOS-3.6	Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.	1- 657 sayılı Kanun, 2- 2547 sayılı Kanun,							
KOS-3.7	Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir	1- 657 sayılı Kanun, 2- 2547 sayılı Kanun, 3- Akademik teşvik Ödeneği Yönetmeliği, 4- YTU Uluslararası Bilimsel Yayınları Teşvik Programı Esasları							

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

KOS-3.8	Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar yazılı olarak belirlenmiş olmalı ve personele duyurulmalıdır.	1- 657 sayılı Kanun, 2- 2547 sayılı Kanun, 3- Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları personeli Görevde Yükselme Ve Ünvan Değişikliği Yönetmeliği, 4- Öğretim Üyeliğine Yükseltme ve Atanma Yönetmeliği, 5- Öğretim Üyesi Dışındaki Öğretim Elemanı Kadrolarına Naklen veya Açıktan Yapılacak Atamalarda Uygulanacak Merkezi Sınav ile Giriş Sınavlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-4	YETKİ DEVRİ : Yetki Devri İdarelerde yetkiler ve yetki devrinin sınırları açıkça belirlenmeli ve yazılı olarak bildirilmelidir. Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılmalıdır.								
KOS-4.1	İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır.	1- YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi, 2- Harcama Yetkilileri Hakkında Genel Tebliğ, 3- Kalite Yönetim Sistemi, 4- İş Akışları	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-4.2	Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.	1- YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi, 2- Harcama Yetkilileri Hakkında Genel Tebliğ, 3- Kalite Yönetim Sistemi, 4- İş Akışları	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-4.3	Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.	1- YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi, 2- Harcama Yetkilileri Hakkında Genel Tebliğ, 3- Kalite Yönetim Sistemi	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-4.4	Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	1- YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi, 2- Harcama Yetkilileri Hakkında Genel Tebliğ, 3- Kalite Yönetim Sistemi	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KOS-4.5	Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır	1- YTÜ Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi, 2- Harcama Yetkilileri Hakkında Genel Tebliğ, 3- Kalite Yönetim Sistemi, 4- İş Akışları	KOS-E.3	YÖ-021-Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi 'inde KOS 4.5 standardı ile ilgili düzenleme yapılmıştır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Mevzuat Komisyonu	YÖ-021-Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi	Haziran 2025	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

RISK DEĞERLENDİRMESİ STANDARDI (RDS)									
Standart Kodu	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İş Birliği Yapılan Birimler	Çıktı/Sonuç	Tamamlama Tarihi	Açıklama
RDS-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.								
RDS-5.1	İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, 3- Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu, 4- Stratejik Plan	RDS.E-4	Üniversitemizin 2026-2030 yıllarını kapsayan Stratejik Planı katılımcı yöntemlerle hazırlanmıştır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	2026-2030 Stratejik Planı	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
RDS-5.2	İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	1- Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, 2- Performans Programı	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
RDS-5.3	İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	1- Orta Vadeli Program, 2- Bütçe Çağrısı, Bütçe Hazırlama Rehberi ve Yatırım Programı Hazırlama Rehberi, 5- Stratejik Plan, 6- Performans Programı, 7- Bütçe, 8- E-bütçe	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
RDS-5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	1- Birim Faaliyet Raporu, 2- İdare Faaliyet Raporu	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
RDS-5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	1- Stratejik Plan, 2- Performans Programı, 3- BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

RDS-5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	1- Stratejik Plan, 2- Performans Programı, 3- BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
RDS-6	RİSKLERİN BELİRLENMESİ VE DEĞERLENDİRİLMESİ : İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir								
RDS-6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- İç Kontrol Yönetmeliği, 3- KL 052 Paydaş Analizi ve Risk Analizi Kılavuzu, 4- BKYS	RDS-E.5	KL 052 Paydaş Analizi ve Risk Analizi Kılavuzu BKYS ile uyumlu şekilde güncellenmiştir.	Kalite Koordinatörlüğü	-	KL 052 Paydaş Analizi ve Risk Analizi Kılavuzu	Nisan 2025	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
RDS-6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- İç Kontrol Yönetmeliği, 3- KL 052 Paydaş Analizi ve Risk Analizi Kılavuzu, 4- BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
RDS-6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- İç Kontrol Yönetmeliği, 3- BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KONTROL FAALİYETLERİ STANDARDI (KFS)									
Standart Kodu	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İş Birliği Yapılan Birimler	Çıktı/Sonuç	Tamamlama Tarihi	Açıklama
KFS-10	HIYERARŞİK KONTROLLER : Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.								
KFS-10.1	Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- 657 sayılı Kanun, 3- 2547 sayılı Kanun, 4734 sayılı Kanun, 5- Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, 6- Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, 7- HYS, 8- KBS, 9- BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

KFS-10.2	Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- 657 sayılı Kanun, 3- 5237 sayılı Kanun, 4- 3628 sayılı Kanun, 5- 4483 sayılı Kanun, 6- 4982 sayılı Kanun, 7- 5176 sayılı Kanun, 8- 2547 sayılı Kanun, 9- Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik.	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KFS-11	FAALİYETLERİN SÜREKLİLİĞİ : İdareler, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik gerekli önlemleri almalıdır.								
KFS-11.1	Personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınmalıdır.	1- 657 sayılı Kanun, 2- 2547 sayılı Kanun, 3- 375 sayılı KHK	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KFS-11.2	Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.	1- 657 sayılı Kanun, 2- 2547 sayılı Kanun, 3- Yan Ödeme Karamamesi	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KFS-11.3	Görevinden ayrılan personelin, iş veya işlemlerinin durumunu ve gerekli belgeleri de içeren bir rapor hazırlaması ve bu raporu görevlendirilen personele vermesi yönetici tarafından sağlanmalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- 657 sayılı Kanun, 3- Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, 4- Taşınır Mal Yönetmeliği, 5- Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

KFS-12	BİLGİ SİSTEMLERİ KONTROLLERİ : İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir.									
KFS-12.1	Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	1- Bilgi ve İletişim Güvenliği Tedbirleri ile ilgili 2019/12 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Genelgesi, 2- Cumhurbaşkanlığı Dijital Dönüşüm Ofisi tarafından yayımlanan Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi, 3- PR-031 Antivirus Prosedürü, 4- PR-032 Bilgi Güvenliği Denetim ve Uyum Prosedürü, 5- PR-034 Bilgi Güvenliği Risk Analizi Prosedürü	-	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KFS-12.2	Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapılmalı, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturulmalıdır.	1- BKYS, 2- HYS, 3-KBS, 4- EBYS, 5- BKMYBS, 6- PR-032 Bilgi Güvenliği Denetim ve Uyum Prosedürü, 7- PR-033 Bilgi Güvenliği İhlal Olayları ve Disiplin Soruşturması Prosedürü	-	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KFS-12.3	İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.	1- PR-020 Bilgi İşlem Hizmetleri Prosedürü,	-	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KFS-7	KONTROL STRATEJİLERİ VE YÖNTEMLERİ : İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.									
KFS-7.1	Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- İç Kontrol Yönetmeliği, 3- Ön Mali Kontrol Yönergesi, 4- Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, 5- İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, 6- BKYS	-	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

KFS-7.2	Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- İç Kontrol Yönetmeliği, 3- Ön Mali Kontrol Yönergesi, 4- BKYS, 5- Organizasyon Şemaları	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KFS-7.3	Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- 2489 sayılı Kanun, 3- 3091 sayılı Kanun, 4- Taşınır Mal Yönetmeliği, 5- Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, 6- Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik, 7- Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Tahsis ve Devri Hakkında Yönetmelik, 8- BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KFS-7.4	Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- 2489 sayılı Kanun, 3- 3091 sayılı Kanun, 4- Taşınır Mal Yönetmeliği, 5- Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, 6- Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik, 7- Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Tahsis ve Devri Hakkında Yönetmelik, 8- BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KFS-8	PROSEDÜRLERİN BELİRLENMESİ VE BELGELENDİRİLMESİ : İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlamalı, güncellemeli ve ilgili personelin erişimine sunmalıdır.								
KFS-8.1	İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- 657 sayılı Kanun, 3- Performans Programı, 4- Yönergeler	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KFS-8.2	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- 4734 sayılı Kanun, 3- Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, 4- Taşınır Mal Yönetmeliği	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

KFS-8.3	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- 4734 sayılı Kanun, 3- Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, 4- Taşınır Mal Yönetmeliği, 5- BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
KFS-9	GÖREVLER AYRILIĞI : 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.								
KFS-9.1	Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- 4734 sayılı Kanun, 3- Harcama Yetkilileri Hakkında Genel Tebliğ, 4- Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, 5- HYS, 6- KBS, 7- BKMYBS	KFS-E.6	Görevler ayrılığı ilkesine dikkat edilmesi ve hangi görevlerin birleştirilmemesi gerektiği hususunda harcama birimlerine bilgi verilmiştir.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	-	EBYS yazı	Eylül 2025	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KFS-9.2	Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- 4734 sayılı Kanun, 3- 657 sayılı Kanun, 4- 2547 sayılı Kanun.							
BİLGİ VE İLETİŞİM STANDARDI (BİS)									
Standart Kodu	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İş Birliği Yapılan Birimler	Çıktı/Sonuç	Tamamlama Tarihi	Açıklama
BİS-13	BİLGİ VE İLETİŞİM : 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.								
BİS-13.1	İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır.	1- Memnuniyet Yönetim Sistemi, 2- E- posta, 3- İnternet siteleri, 4- EBYS	BİS-E.7	Memnuniyet Yönetim Sistemi kullanıma acımıştır.	Araştırma Planlama Rektör Yardımcılığı, Kalite Koordinatörlüğü	-	Memnuniyet Yönetim Sistemi	Ocak 2025	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
BİS-13.2	Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.	1- HYS, 2-KBS, 3- BKMYBS, 4- BKYS, 5- EBYS, 6-AVESİS, 7- PERSİS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

BİS-13.3	Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.	1- Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, 2- Birim Faaliyet Raporu, 3- İdare Faaliyet Raporu, 4- İç Kontrol Güvence Beyanları, 5- Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hk.Yönetmelik, 6- Kesin Hesap Kanunu	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-13.4	Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.	1- Birim Faaliyet Raporu, 2- İdare Faaliyet Raporu, 3- E- bütçe, 4- KBS, 5- HYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-13.5	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.	1- BKYS, 2- HYS, 3- PERSİS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-13.6	Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.	1- Görev Tanımları, 2- İş Akışları, 3- BKYS, 4- Stratejik Plan	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-13.7	İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.	1- 4982 sayılı Kanun, 2- 3071 sayılı Kanun, 3- Devlet Memurları Şikayet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik, 4- Memnuniyet Yönetim Sistemi	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

BİS-14	RAPORLAMA : İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır.								
BİS-14.1	İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- Stratejik Plan, 3- Performans Programı, 4- Birim Faaliyet Raporu, 5- İdare Faaliyet Raporu, 6- Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu.	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-14.2	İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- Stratejik Plan, 3- Performans Programı, 4- Birim Faaliyet Raporu, 5- İdare Faaliyet Raporu, 6- Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu, 7- Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik.	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-14.3	Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- Birim Faaliyet Raporu, 3- İdare Faaliyet Raporu	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-14.4	Faaliyetlerin gözetimi amacıyla idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenmeli, birim ve personel, görevleri ve faaliyetleriyle ilgili hazırlanması gereken raporlar hakkında bilgilendirilmelidir.	1- 5018 sayılı Kanun, 2- Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, 3- Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, 4- Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, 5- Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-15	KAYIT VE DOSYALAMA SİSTEMİ : İdareler, gelen ve giden her türlü evrak dahil iş ve işlemlerin kaydedildiği, sınıflandırıldığı ve dosyalandığı kapsamlı ve güncel bir sisteme sahip olmalıdır.								
BİS-15.1	Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.	1- Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, 2- Standart Dosya Planı, 3- YÖ-055 Yazışma Kuralları Ve Belge Yönetimi Yönergesi, 4- EBYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

BİS-15.2	Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.	1- Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, 2- Standart Dosya Planı, 3- EBYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-15.3	Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.	1- 6698 sayılı Kanun, 2- Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik, 3- EBYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-15.4	Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.	1- Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, 2- Standart Dosya Planı, 3- EBYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-15.5	Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.	1- Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, 2- Standart Dosya Planı, 3- EBYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-15.6	İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.	1- Kurum ve Birimlerin Fiziki Arşivleri, 2- YÖ 037 Belge Yönetimi Ve Arşiv Hizmetleri Çalışma Esasları Yönergesi, 3- EBYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-16	HATA, USULSÜZLÜK VE YOLSUZLUKLARIN BİLDİRİLMESİ : İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmalıdır.								
BİS-16.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.	1-657 sayılı Kanun, 2-2547 sayılı Kanun, 3-3071 sayılı Kanun, 4-3628 sayılı Kanun, 5-4483 sayılı Kanun, 6-4982 sayılı Kanun, 7-5176 sayılı Kanun, 8-5237 sayılı Kanun, 9- Devlet Memurlarının Şikayet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik, 10- Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

BİS-16.2	Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.	1-657 sayılı Kanun, 2-2547 sayılı Kanun, 3-3071 sayılı Kanun,4-3628 sayılı Kanun, 5-4483 sayılı Kanun, 6-4734 sayılı Kanun, 7-4982 sayılı Kanun, 8-5176 sayılı Kanun, 9-5237 sayılı Kanun, 10- Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, 11- Devlet Memurlarının Şikayet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
BİS-16.3	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırmacı bir muamele yapılmamalıdır.	1- Anayasa, 2- Avrupa İnsan Hakları Sözleşmesi, 3- 2577 sayılı Kanun, 3628 sayılı Kanun, 4- 5237 sayılı Kanun, 5- Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
İZLEME STANDARDI (İZS)									
Standart Kodu	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İş Birliği Yapılan Birimler	Çıktı/Sonuç	Tamamlama Tarihi	Açıklama
İS-17	İÇ KONTROLÜN DEĞERLENDİRİLMESİ : İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.								
İS-17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.	1- Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, 2- Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
İS-17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	1- Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, 2- BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

2025 YILI YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU

İS-17.4	İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır.	1- Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, 2- BKYS, 3- Memnuniyet Yönetim Sistemi	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
İS-17.5	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.	1- Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, 2- BKYS	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
İS-18	İÇ DENETİM : İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.								
İS-18.1	İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.	1- İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, 2- Kamu İç Denetim Standartları	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.
İS-18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	1- İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik	-	-	-	-	-	-	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlanmaktadır.

III. 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 2024 yılı Denetim Raporunda İç Kontrol ile ilgili bulgulara yer verilmiştir.

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, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği ve Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliğine dayanılarak hazırlanan Yıldız Teknik Üniversitesi Ön Mali Kontrol 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 iletişim hâlinde olup paydaşlarının görüş ve taleplerini önemsemektedir. Bu kapsamda yürütülen Memnuniyet Yönetim Sistemi sadece sistem kullanımına ilişkin değil; aynı zamanda her türlü talep, şikâyet, öneri ve iyileştirme isteğinin iletelebildiği genel bir geri bildirim aracı olarak kullanılmaktadır.

Anket üzerinden iletilen geri bildirimler, ilgili birimler tarafından düzenli olarak değerlendirilmekte; ihtiyaç duyulan konularda iyileştirme ve düzenlemeler yapılmaktadır. Talep, öneri, şikâyet ve değerlendirme niteliğindeki tüm bildirimler Memnuniyet Yönetim Sistemi üzerinden alınmakta olup; sistemde toplanan veriler düzenli şekilde analiz edilerek gerekli aksiyonlar ilgili birimlerce hayata geçirilmektedir. Ayrıca CİMER üzerinden yapılan başvurular da süreçlere dâhil edilerek değerlendirilmekte ve cevaplandırılmaktadır.

IV. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ

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 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, Rehber ekle 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.

2011 yılında çalışmalarına başlanılan Kalite Yönetim Sistemi, ISO 9001:2015 standardı referans alınarak oluşturulmuştur. Üniversitemiz 2012 yılı mayıs ayında tüm birimlerini kapsayan ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi akreditasyon belgesini almıştır.

Yıldız Teknik Üniversitesi ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sisteminin tüm maddelerinden sorumlu olup, kapsam dışı herhangi bir madde mevcut değildir.

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.

V. SONUÇ VE ÖNERİLER

A. GÜÇLÜ YÖNLER

- İç Kontrol Sistemi ile Kalite Yönetim Sistemi birlikte uygulanıyor olması ve ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi belgelerine sahip olunması,
- İç kontrol, risk yönetimi ve eylem planı süreçlerinin dijital olarak yürütülmesine imkân sağlayan ve 7/24 erişilebilir BKYS'ye sahip olunması; bu sistem sayesinde birim süreçlerinin standart, izlenebilir ve bütüncül bir yapıda yönetilebilmesi,
- Personelin ve dışarıdan hizmet alan paydaşların beklenti, öneri, değerlendirme, şikâyet ve sorunlarını iletmelerine imkân verecek Memnuniyet Yönetim Sistemi kullanılıyor olması,
- Üniversitemiz, Kalite Koordinatörlüğü ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı web sayfalarından İç kontrol Sistemi ve Kalite Yönetim Sistemi ile ilgili rehberler, yayınlar broşürler, sunumlar, iç kontrol sisteminin yasal dayanaklarını oluşturan kanun, yönetmelik ve tebliğlere kolay bir şekilde ulaşılabilmesi,

B. İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLAR

- Üniversitemiz tüm personelinin Kalite Yönetim Sistemi ile İç kontrol Sistemi hakkında daha fazla bilgiye sahip olması, iç kontrol sistemi standartlarının daha iyi anlaşılabilmesi ve iç kontrol sistemi konusunda farkındalığın artırılması için çalışmalar yürütülmesi,
- BKYS iç kontrol süreçlerinde etkin, stabil ve verimli çalışmakla birlikte, sistem kullanımının personel nezdinde yeterli farkındalık oluşmaması.

C. SONUÇ

Üniversitemizde 2011 yılında çalışmalarına başlanılan Kalite Yönetim Sistemi ile İç Kontrol Sistemi, yıllar içinde birbirini tamamlayan süreçler hâline gelerek daha güçlü bir yapıya kavuşmuştur. Kalite Yönetim Sistemi, kalite kültürünü yaygınlaştırmaya yönelik faaliyetleri aracılığıyla iç kontrol sisteminin geliştirilmesine ve etkinliğinin artırılmasına önemli katkılar sunmuştur.

Ayrıca üniversitemizde kullanılan BKYS altyapısı; iç kontrol, kalite yönetimi ve risk yönetimi süreçlerinin tek bir platform üzerinden standart, izlenebilir ve bütünleşik bir yapıda yürütülmesine imkân tanımakta; faaliyet, eylem planı, risk ve kontrol adımlarının dijital ortamda kayıt altına alınmasını sağlayarak süreçlerin şeffaflığını ve hesap verebilirliğini güçlendirmektedir. BKYS sayesinde birimler arası entegrasyon artmış, dokümantasyon hataları azalmış ve iç kontrol sisteminin sürdürülebilirliği önemli ölçüde desteklenmiştir.

İç kontrol, stratejik planlama ve kalite yönetimi kapsamında yürütülen çalışmalar için Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından iç kontrol standartları, rehberleri ve standart formların geliştirilmesiyle kamu kurumları genelinde uygulama birliğinin sağlanmasına ve süreçlerin daha etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesine katkı sağlayacaktır.



YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

stg.yildiz.edu.tr