



İÇ KONTROL STANDARTLARI UYUM EYLEM PLANI GERÇEKLEŞME SONUÇLARI RAPORU

2019

BİLECİK ŞEYH EDEBALI ÜNİVERSİTESİ

İÇİNDEKİLER

TANIMLAR.....	3
KISALTMALAR.....	3
GİRİŞ.....	4
TAMAMLANAN EYLEMLER.....	5
DEVAM EDEN EYLEMLER.....	7
GERÇEKLEŞTİRİLECEK EYLEMLER.....	8

TANIMLAR

Grup: İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubunu,

İç Kontrol Eylem Planı İzleme Raporu: Eylem planında yer alan eylemlerin son durumunu gösteren ayrıntılı olarak hazırlanmış raporu,

Kurul: İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunu,

Senato: Bilecik Şeyh Edebali Üniversitesi Senatosunu,

Yönetim Kurulu: Bilecik Şeyh Edebali Üniversitesi Yönetim Kurulunu,

ifade eder.

KISALTMALAR

BİS: Bilgi ve iletişim standartlarını,

İS: İzleme standartlarını,

KFS: Kontrol faaliyetleri standartlarını,

BŞEÜ: Bilecik Şeyh Edebali Üniversitesini,

KOS: Kontrol ortamı standartlarını,

RDS: Risk değerlendirme standartlarını,

ifade eder.

GİRİŞ

Üniversitemiz gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesini, 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 amacıyla bu eylem planı hazırlanmıştır.

İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planımız uyarınca yapılan çalışmaları ve eylemlerin gerçekleşme durumunu göstermek amacıyla, hesap verme sorumluluğu çerçevesinde, hazırlanan raporu saygılarımla arz ederim.

Halil ÜNAL
Strateji Geliştirme Daire Başkanı

TAMAMLANAN EYLEMLER

KOS 1.3 Eylem plan ekindeki Etik Sözleşmesi idari personele imzalatılarak dosyalarına konulacaktır.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Personel Daire Başkanlığı	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	20.11.2015

Söz konusu eylem tamamlanarak işlem sonuçlandırılmıştır.

KOS 2.2 Eylem planı ekindeki standart form haline getirilmiş görev tanımı formu birimlerce taslak şeklinde oluşturularak Grup tarafından incelendikten sonra web sayfamızda duyurulacaktır.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	20.11.2015

Söz konusu eylem tamamlanarak işlem sonuçlandırılmıştır.

KOS 2.3 Eylem planı ekinde standart form haline getirilmiş ve içerisinde yetki ve sorumluluklara ilişkin bilgi içeren görev tanımı formları ile güncellenmiş görev dağılımlarını göstermek amacıyla oluşturulmuş ve standart hale getirilmiş görev dağılım çizelgesi birimlerce oluşturularak kendi web sayfasında duyurulacaktır.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	20.11.2015

Söz konusu eylem tamamlanarak işlem sonuçlandırılmıştır.

KOS 2.4 Eylem planı ekinde standart form haline getirilmiş bulunan görev tanımı formları ile görev dağılımı çizelgesi formu bilgileri işlendikten sonra fonksiyonel görev dağılımları oluşturulacaktır.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	20.11.2015

Söz konusu eylem tamamlanarak işlem sonuçlandırılmıştır.

KOS 3.5 Üniversitemiz eğitim ihtiyaçları belirlenerek bu çerçevede eğitim planları hazırlanacaktır.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Personel Daire Başkanlığı	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	01.07.2017

Söz konusu eylem tamamlanarak işlem sonuçlandırılmıştır.

KOS 4.1 Eylem planı ekinde bulunan görev tanımı formu ile süreç iş akış formu ile iş akışları, imza ve onay mercileri belirlenecektir.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	20.11.2015

Söz konusu eylem tamamlanarak işlem sonuçlandırılmıştır.

KF 8.1 Eylem planı ekinde bulunan süreç akış formu ile faaliyetlere ait prosedürler belirlenecektir.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	20.11.2015

Söz konusu eylem tamamlanarak işlem sonuçlandırılmıştır.

KF 8.2 Eylem planı ekinde bulunan süreç akış formu ile iş akışları gösterilecektir.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	20.11.2015

Söz konusu eylem tamamlanarak işlem sonuçlandırılmıştır.

KF 8.3 Eylem planı ekinde bulunan standart görev tanımı formu ile belirlenecek prosedürlerin güncel, kapsamlı, açık ve anlaşılabilir olması sağlanacaktır.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	20.11.2016

Söz konusu eylem tamamlanarak işlem sonuçlandırılmıştır.

DEVAM EDEN EYLEMLER

KOS 2.6 Eylem planı ekinde yer alan hassas görevlere ilişkin açıklamalar dikkate alınarak hassas görevler belirlenecektir.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	20.05.2016

Sistem veri riskleri konusunda Bilgi İşlem Daire Başkanlığınca çalışmalar yapılmış olup, 2020 yılında tüm birimlere yaygınlaştırılacaktır.

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

KF 12.1 Sistem yazılımlarının kontrolleri, uygulama yazılımlarının geliştirmesi, erişim kontrolleri, güvenlik programlaması ve planlaması ve öngörülmeyen bir durumun oluşması halinde önemli ve hassas verilerin korunması gibi konularda da çalışma yapılacaktır.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	31.12.2016

Risklerin belirlenmesi, kaydedilmesi, değerlendirilmesi çalışmalarında Bilgi İşlem Daire Başkanlığı birimlere sorular sorulmuş ve analizler yapılmıştır.

Kurumda kullanılmakta olan bir yedekleme sistemi bulunmaktadır. Verilerin kritikliğine göre belirlenen periyotlarda yedekler alınmaktadır.

2019 yılı içerisinde satın alınan sunucu sistemiyle birlikte geri yükleme testleri / tatbikatlarının yapılması planlanmaktadır.

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

GERÇEKLEŞTİRİLECEK EYLEMLER

KOS 3.6 Birim yöneticileri tarafından personelin performansının yıllık olarak değerlendirilmesini sağlayacak bir form geliştirilecektir.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Personel Daire Başkanlığı	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	20.05.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

KOS 3.7 Periyodik olarak yapılan performans değerlendirmeleri gözden geçirilerek yetersiz bulunan personelin performansının artırılması için çözümler üretilecek, gerekiyorsa ilgili personelin çeşitli eğitim programlarına katılmaları veya daha uygun yerlerde görevlendirilmeleri sağlanacaktır.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Personel Daire Başkanlığı	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	20.05.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

RD 6.1 Risk alanlarının belirlenmesi, risk kriterlerin ve değerlendirme ölçeğinin tanımlanmalarının yapılarak yürütülen her bir işin risk kriterleri, katsayıları ve ağırlığına göre risk analizinin yapılması, değerlendirme sonucunda risklerin % ağırlığının tespit edilerek yapısal risk düzeylerinin belirlenmesi.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	31.12.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

RD 6.2 Risk değerlendirilmesi yapılarak risk envanteri çıkarılması, risk analizlerinin yapılması.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	31.12.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

RD 6.3 Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulacaktır.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	31.12.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

İS 17.1 İç denetim birimi oluşturularak bu standarda ilişkin öngörülen eylem yerine getirilecektir.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
İç Denetim Birimi	Rektörlük	31.12.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

İS 17.2 İç denetim birimi oluşturularak bu standarda ilişkin öngörülen eylem yerine getirilecektir.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
İç Denetim Birimi	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	31.12.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

İS 17.3 İç denetim birimi oluşturularak bu standarda ilişkin ön görülen eylem tamamlanacaktır.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	31.12.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

İS 17.4 İç denetim birimi oluşturularak iç denetim sonucuna göre iç kontrol işlemleri gözden geçirilecektir.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	31.12.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

İS 17.5 İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda belirlenen raporlar ışığında yapılması gereken eylem planı hazırlanarak uygulanacaktır.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Tüm Birimler	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Haz. Grubu / İç Denetim Birimi	31.12.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

İS 18.1 İç denetim birimi oluşturularak bu standarda ilişkin ön görülen eylem yerine getirilecektir.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Rektörlük	Personel Daire Başkanlığı	31.12.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.

İS 18.2 İç denetim birimi oluşturularak bu standarda ilişkin öngörülen eylem yerine getirilecektir.

SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	EYLEMİN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ SON TARİH
Rektörlük	Personel Daire Başkanlığı	31.12.2016

Çalışmalara devam edilmektedir. Eylem planımızda son duruma göre güncelleme yapılacaktır.