



2025 YILI
İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME
RAPORU

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

ŞUBAT 2026

İÇİNDEKİLER

1-GİRİŞ	2
A- Misyon	2
B- Vizyon.....	3
C- Amaç	3
D- Kapsam	3
E- Organizasyon Yapısı	3
II-İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME SONUÇLARI.....	6
A- Kontrol Ortamı Standartları Soru Formu Sonuçlarının Dağılımı	6
III-İÇ KONTROL BİLEŞENLERİ VE YETERLİLİK DÜZEYLERİ.....	30
IV- DİĞER BİLGİLER	31
A- İç Denetim Birimi 2025 Yılı İç Denetim Programına Dâhil Olan Birimler ve Denetim Konuları	31

I. GİRİŞ

Kamu mali yönetiminde hesap verebilirlik, saydamlık ve etkinliğin sağlanması amacıyla yürürlüğe konulan 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile kamu idarelerinde iç kontrol sisteminin kurulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi yükümlülüğü getirilmiştir. İç kontrol; idarenin amaç ve hedeflerine ulaşmasını sağlamak, faaliyetlerin mevzuata, belirlenmiş politikalara ve stratejik planlara uygun olarak yürütülmesini temin etmek, kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını güvence altına almak üzere oluşturulan bütüncül bir yönetim sürecidir.

Bu çerçevede iç kontrol sistemi; yönetim sorumluluğu esasına dayanan, idarenin tüm birimlerini kapsayan ve sadece mali işlemlerle sınırlı olmayıp idari ve akademik süreçleri de içine alan dinamik bir yapıya sahiptir. İç kontrol sistemi, risk esaslı bir yaklaşımla tasarlanmakta olup; kurumsal hedeflere ulaşılmasını engelleyebilecek risklerin önceden tespit edilmesini, değerlendirilmesini ve bu risklere karşı gerekli kontrol faaliyetlerinin oluşturulmasını amaçlamaktadır. Sistem, aynı zamanda güvenilir mali ve mali olmayan bilgilerin üretilmesini ve karar alma süreçlerinin desteklenmesini sağlamaktadır.

Türk-Alman Üniversitesi, stratejik planında yer alan amaç ve hedefler doğrultusunda iç kontrol sisteminin etkinliğini artırmaya yönelik çalışmalarını sürdürmekte; iç kontrol bileşenlerinin kurumsal süreçlere entegrasyonunu sağlamayı hedeflemektedir. Bu kapsamda iç kontrol sisteminin kurulması, uygulanması ve geliştirilmesi süreçlerinde üst yönetim, harcama birimleri ve tüm çalışanların sorumluluk bilinciyle hareket etmesi esas alınmaktadır.

İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporu; Türk-Alman Üniversitesi bünyesinde iç kontrol sisteminin mevcut durumunun sistematik bir şekilde analiz edilmesi ve uygulamaların Kamu İç Kontrol Standartları çerçevesinde değerlendirilmesi amacıyla hazırlanmıştır. Raporda, iç kontrolün beş bileşeni olan kontrol ortamı, risk değerlendirme, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme bileşenlerine ilişkin bulgulara yer verilmiş; güçlü yönler ile geliştirilmesi gereken alanlar ortaya konulmuştur.

Üniversitemizin iç kontrol izleme ve değerlendirme raporu Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanmış olan Kamu İç Kontrol Rehberine bağlı kalınarak birimlerimizce doldurulmuş olup Üniversitemizin iç kontrol sistemindeki durumu değerlendirilmeye çalışılmıştır.

Rapor sonucunda elde edilen değerlendirmelerin Üniversitemizde iç kontrol sisteminin ve yönetim süreçlerinin güçlendirilmesine, kaynak kullanımında etkinliğin artırılmasına ve hesap verebilirlik ile şeffaflık ilkelerinin pekiştirilmesine katkı sağlaması amaçlanmaktadır.

Misyon

Yükseköğretim ve akademik araştırmalar alanında, Almanya yükseköğretim kurumlarıyla iş birliği yaparak yükseköğretim sisteminin gelişimine katkı sunmak, Türkiye ile Almanya arasındaki bilimsel, kültürel ve teknolojik iş birliğini geliştirmektir.

Vizyon

Bünyesine kazandıracağı nitelikli Türk/Alman öğretim elemanları ile ideal bir yükseköğretim merkezi, Türk-Alman sanayi/iktisat kuruluşları ve işletmeleri için yüksek düzeyde teknolojik, bilimsel araştırma ve geliştirme çalışmalarının yürütüleceği bir araştırma üniversitesi olmak.

Amaç

Türk-Alman Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporu'nun amacı, üniversitenin stratejik hedefleri doğrultusunda yürütülen faaliyetlerin etkinlik, verimlilik ve mevzuata uygunluk açısından sistematik biçimde değerlendirilmesini sağlamaktır. Bu rapor; idari ve akademik birimlerde uygulanan iç kontrol sisteminin işleyişini izlemek, olası riskleri önceden tespit etmek, kaynak kullanımının şeffaf ve hesap verebilir şekilde gerçekleştirilmesini güvence altına almak ve sürekli iyileştirme kültürünü desteklemek amacıyla hazırlanır. Ayrıca, kurumsal yönetim kapasitesinin güçlendirilmesi, karar alma süreçlerinin daha sağlıklı yürütülmesi ve kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasına katkı sağlanması da raporun temel hedefleri arasında yer almaktadır.

Kapsam

Türk-Alman Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporu'nun kapsamı; Üniversitenin akademik ve idari tüm birimlerinde yürütülen mali ve idari süreçleri, stratejik plan ve performans programı doğrultusunda gerçekleştirilen faaliyetleri ve bu faaliyetlere ilişkin kontrol mekanizmalarını içermektedir. Rapor kapsamında; iç kontrol sisteminin beş temel bileşeni olan kontrol ortamı, risk değerlendirme, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme süreçleri ele alınır. Bu rapor, Üniversitemizdeki tüm birimlerde iç kontrol sisteminin kurulması, geçerlilik kazandırılması ve güçlendirilmesi için yapılan çalışmaları değerlendirmek amacıyla hazırlanmıştır. Bu değerlendirme sürecinde, Kamu İç Kontrol Rehberi'nde yer alan İç Kontrol Sistemi Soru Formu kullanılarak birimlerin kendi kendini değerlendirmesi yapılmış ve iç kontrol sürecinin benimsenmesi hedeflenmiştir.

Organizasyon Yapısı

Türk- Alman Üniversitesi;

5 Fakülte

- ✓ Mühendislik Fakültesi
- ✓ Fen Fakültesi
- ✓ Hukuk Fakültesi
- ✓ Kültür ve Sosyal Bilimler Fakültesi
- ✓ İktisadi ve İdari Birimler Fakültesi

1 Yüksekokul

- ✓ Yabancı Diller Yüksekokulu

2 Enstitü

- ✓ Sosyal Bilimler Enstitüsü
- ✓ Fen Bilimleri Enstitüsü

Ortak Dersler Bölüm Başkanlığı

7 Uygulama ve Araştırma Merkezi

- ✓ Araştırma Laboratuvarları Uygulama ve Araştırma Merkezi
- ✓ Göç ve Uyum Araştırmaları ve Uygulama Merkezi
- ✓ Sürekli Eğimi Uygulama ve Araştırma Merkezi
- ✓ Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi
- ✓ Dijital Dönüşüm Uygulama ve Araştırma Merkezi
- ✓ Teknoloji Transferi Uygulama ve Araştırma Merkezi
- ✓ Uluslararası İletişim ve Medya Araştırmaları Uygulama ve Araştırma Merkezi

12 Koordinatörlük

- ✓ İletişim Koordinatörlüğü
- ✓ İş Sağlığı ve Güvenliği Koordinatörlüğü
- ✓ Uluslararası İlişkiler Koordinatörlüğü
- ✓ Uluslararası Derecelendirmeler Koordinatörlüğü
- ✓ YLSY Burs Koordinatörlüğü
- ✓ Sosyal Sorumluluk Koordinatörlüğü
- ✓ Kariyer Merkezi ve Mezunlarla İlişkiler Koordinatörlüğü
- ✓ EBYS Koordinatörlüğü
- ✓ Engelli Öğrenci Birim Koordinatörlüğü
- ✓ Sürdürülebilirlik, İnovasyon ve Trend Etütleri (SİTE) Platformu Koordinatörlüğü
- ✓ İşletmede Mesleki Eğitim Koordinatörlüğü
- ✓ Bilimsel Dergiler Koordinatörlüğü

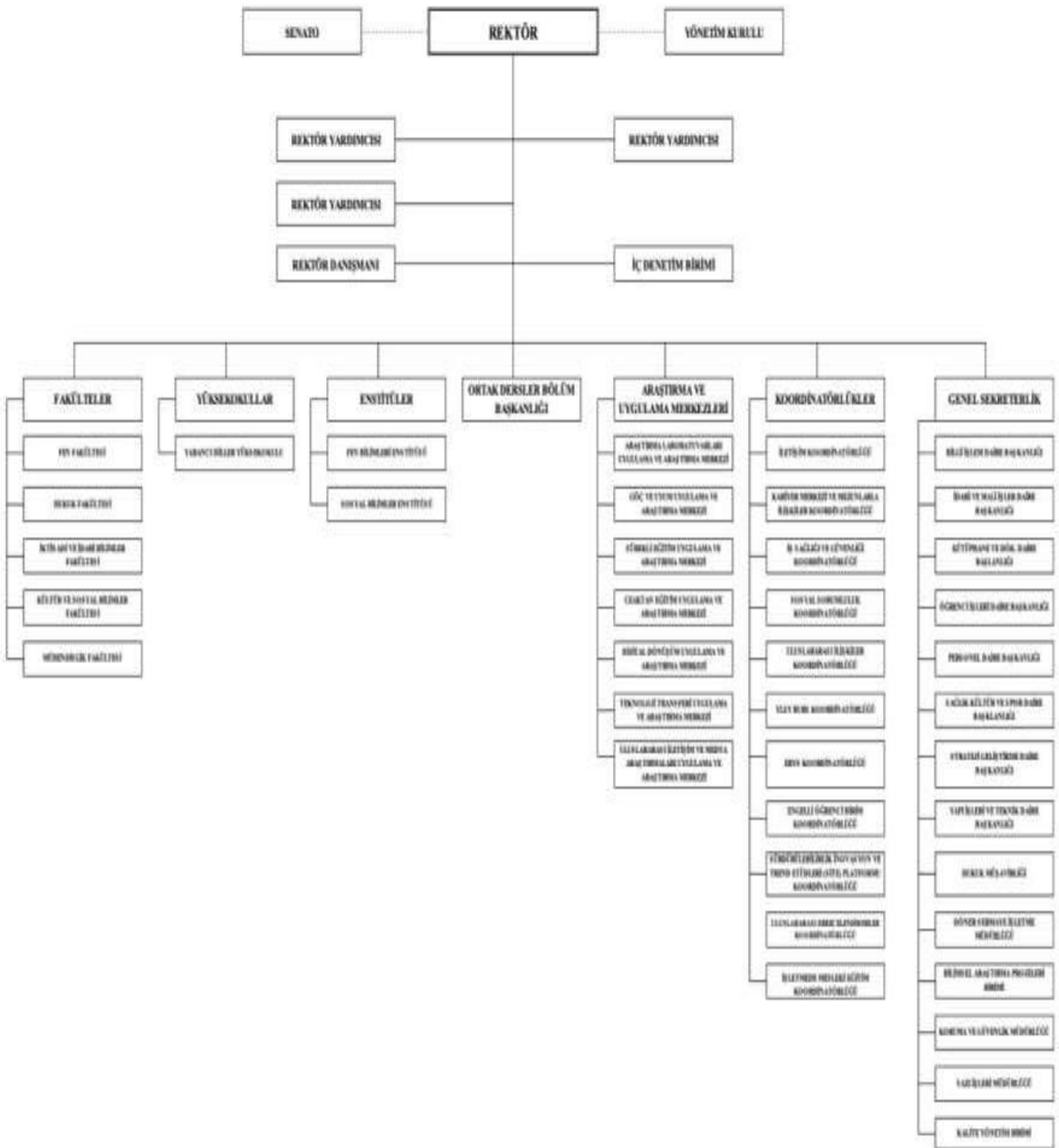
Ayrıca

Genel Sekreterliğe bağlı

- ✓ Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
- ✓ İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı
- ✓ Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı
- ✓ Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı
- ✓ Personel Daire Başkanlığı
- ✓ Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı
- ✓ Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
- ✓ Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı
- ✓ Hukuk Müşavirliği
- ✓ Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü
- ✓ Bilimsel Araştırma Projeleri Birimi
- ✓ Koruma ve Güvenlik Müdürlüğü
- ✓ Yazı İşleri Müdürlüğü
- ✓ Kalite Yönetim Birimi

14 idari birimden oluşmaktadır.

Organizasyon Şeması



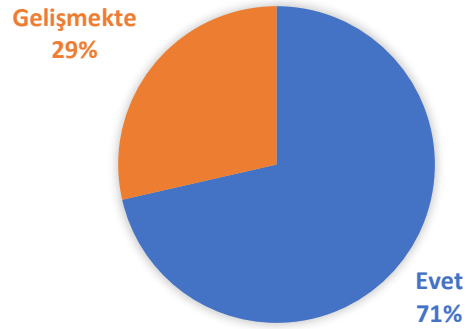
II. İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME SONUÇLARI

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu kapsamında kamu idarelerinde oluşturulması ve uygulanması zorunlu olan iç kontrol sistemi; idarenin amaç ve hedeflerine ulaşmasını, faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, mali ve mali olmayan bilgilerin doğru, tam ve zamanında üretilmesini ve mevzuata uygunluğun sağlanmasını amaçlamaktadır.

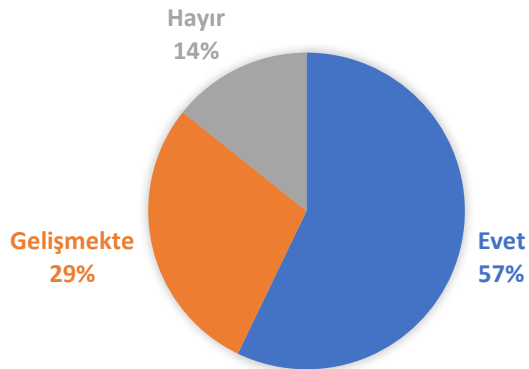
Bu doğrultuda, Türk-Alman Üniversitesi bünyesinde iç kontrol sisteminin mevcut durumunun tespit edilmesi, iç kontrol standartlarına uyum düzeyinin ölçülmesi ve sistemin etkinliğinin değerlendirilmesi amacıyla Kamu İç Kontrol Rehberi'nde belirlenen İç Kontrol Sistemi Soru Formu hazırlanmış ve ilgili birimlerin katılımıyla uygulanmıştır. Soru formu aracılığıyla elde edilen veriler; iç kontrol bileşenleri ve standartları esas alınarak analiz edilmiş ve değerlendirme kapsamında kullanılan soru setinin dağılımı, oransal durumu göstermek amacıyla dairesel grafik ile sunulmuştur.

Kontrol Ortamı Standartları Soru Formu Sonuçlarının Dağılımı

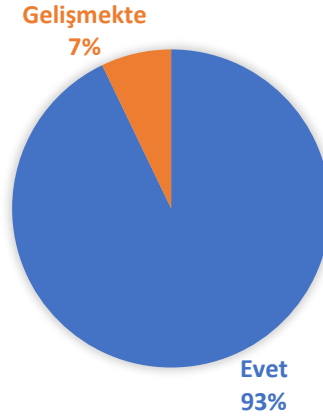
1. Biriminizde Kamu İç Kontrol Standartları bilinmekte mi?



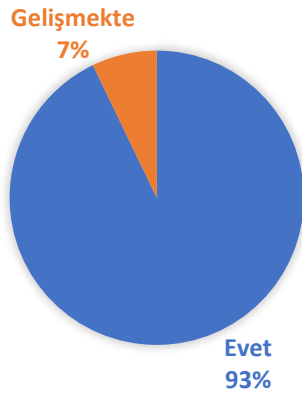
2. Biriminizde iç kontrol sistemi ve işleyişine ilişkin olarak yönetici ve personelin farkındalık ve sahiplenilmesini arttırmaya yönelik çalışmalar yürütülüyor mu?



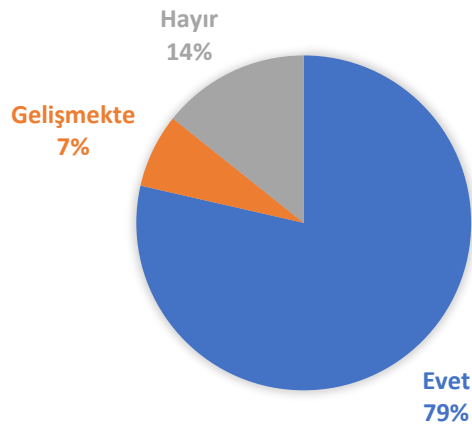
3. Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli, etik davranış ilkeleri ve bu ilkelere ilişkin sorumlulukları hakkında bilgilendiriliyor mu?



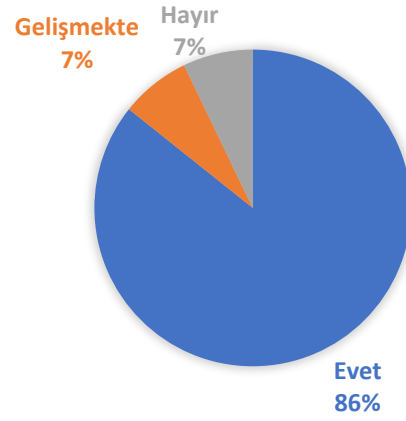
4. Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli, etik dışı davranış durumunda uygulanacak yaptırımlar hakkında bilgilendirilmekte midir?



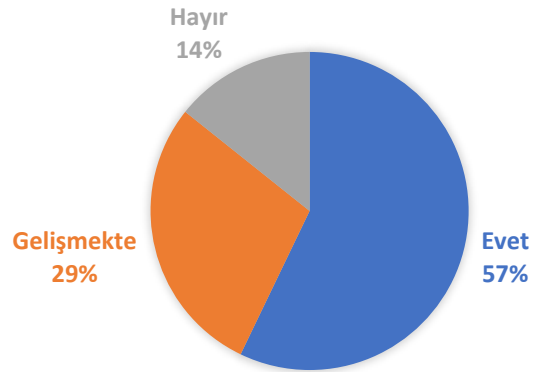
5. Biriminizde vatandaşa doğrudan sunulan hizmetlerle ilgili süre ve yöntem konusunda bir standart geliştirildi mi?



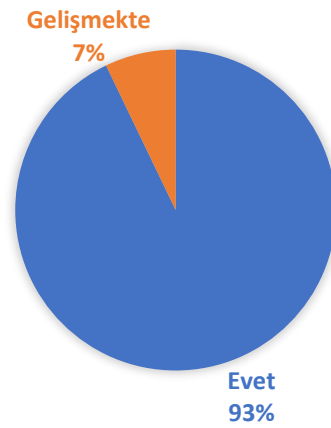
6. Biriminizin faaliyet raporları web sayfanızda yayımlanıyor mu?



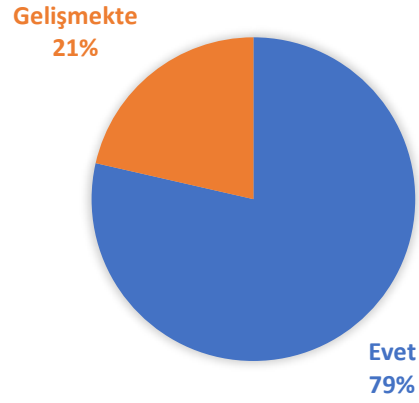
7. Biriminiz personeli ve birimden hizmet alanlar nezdinde memnuniyet anketleri düzenleniyor mu, anket sonuçları değerlendiriliyor mu?



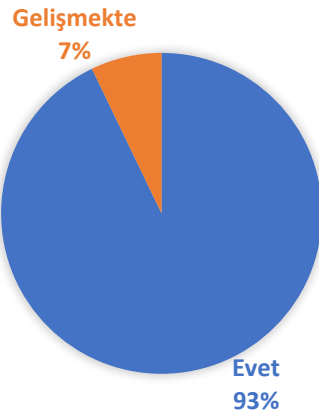
8. Biriminizin misyonu yazılı olarak belirlenip duyuruldu mu?



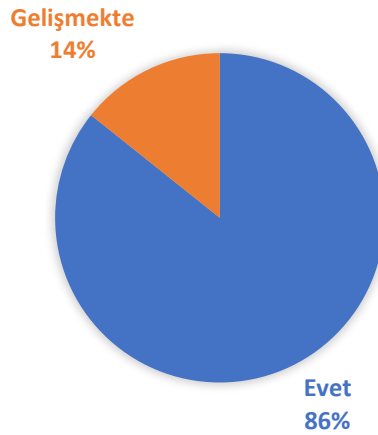
9. Biriminizin ve alt birimlerin görev tanımları yapıp web sayfanızda yayımlandı mı?



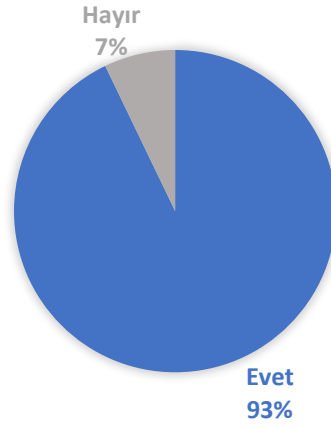
10. Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli için görev dağılım çizelgeleri hazırlandı mı, yönetici ve personele bildirildi mi?



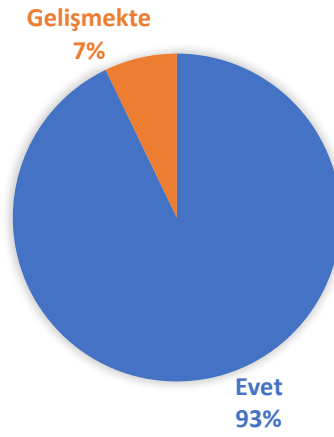
11. Biriminizin organizasyon şeması mevcut mu, bu şema görev yetki dağılımı ile uyumlu mu?



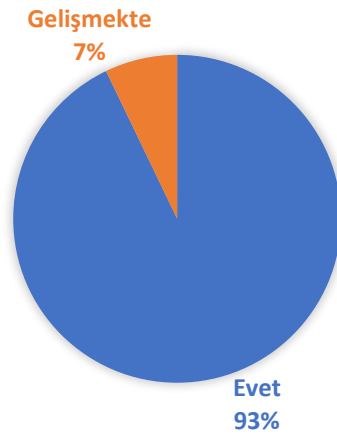
12. Biriminizin ve alt birimlerin görevleri, idarenizin ve biriminizin misyonu ile uyumlu mu?



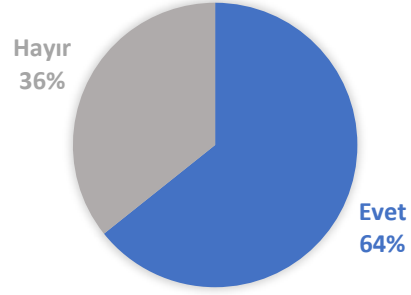
13. Biriminizde hassas görevler ve bu görevlere ilişkin prosedürler belirlendi mi?



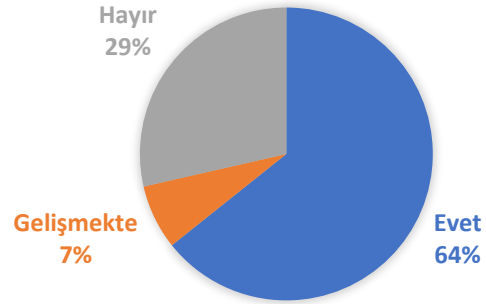
14. Biriminizde yöneticiler tarafından, her düzeydeki personelin görev sonuçları izlenmekte midir?



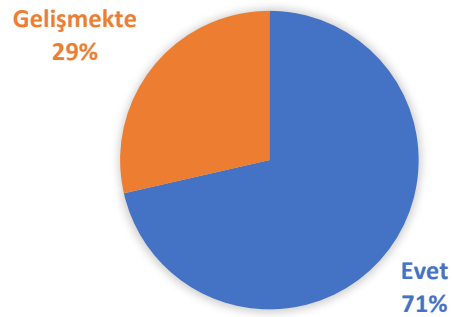
15. Yazılı olarak belirlenmiş görevde yükselme usulleri var mıdır?



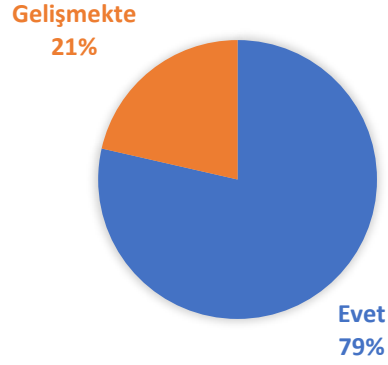
16. Biriminizde her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenerek, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütölmekte mi?



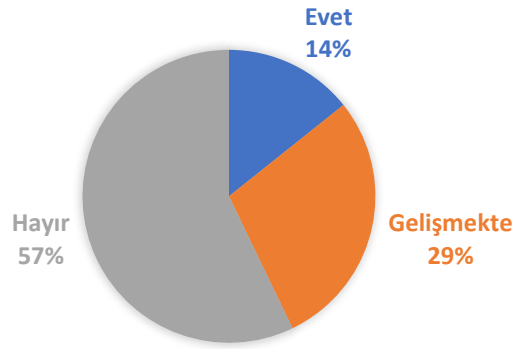
17. Biriminizin yöneticileri personelin yeterliliği ve performansı ile ilgili olarak yaptıkları değeriendirmeleri ilgili personelle paylaşıyor mu?



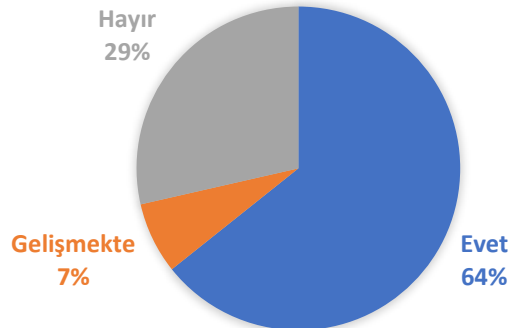
18. Biriminizde performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınıyor mu?



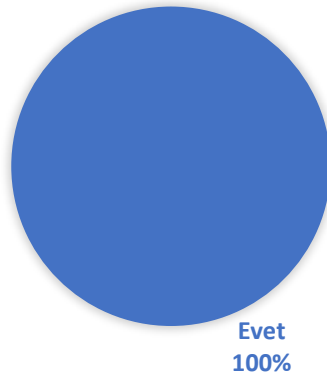
19. Biriminizde yüksek performans gösteren personel için geliştirilmiş ve uygulanan ödüllendirme mekanizmaları var mı?



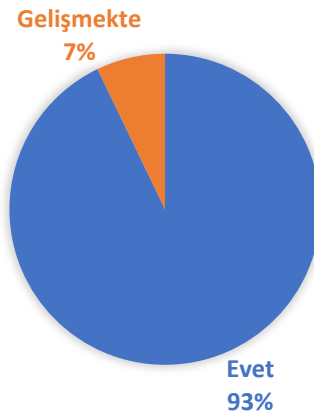
20. Biriminiz personeline yönelik insan kaynakları ile ilgili prosedürler (personel alımı, yer değiştirme, st görevlere atanma, performans değerlendirmesi vb.) var mı?



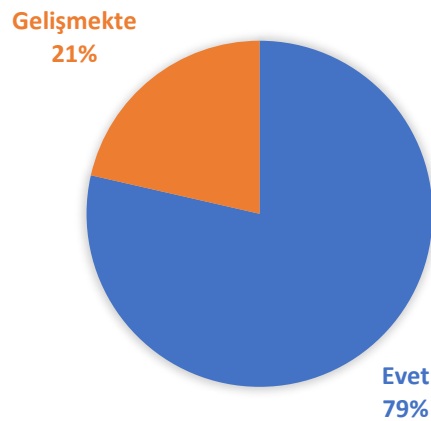
21. Biriminizde iş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlendi mi?



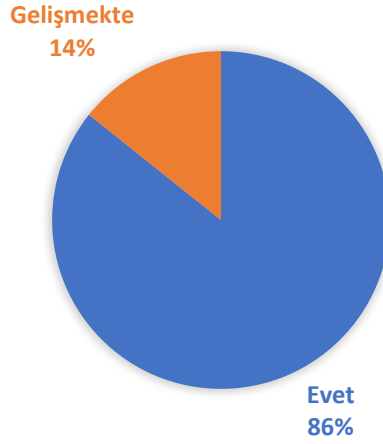
22. Biriminizde yetki devri yapılıyor mu, yapılıyorsa Rektörlükçe belirlenen esaslara uygun mu?



23. Biriminizde yetki devredilen personel asilde aranılan niteliklere uygun mu?

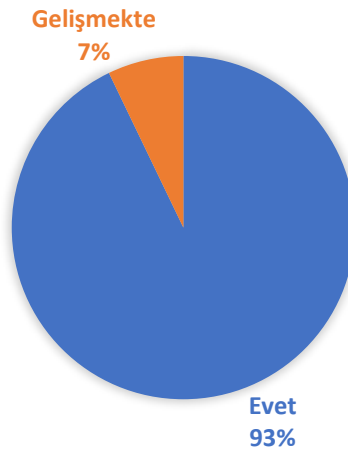


24. Biriminizde yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene rapor vermekte mi?

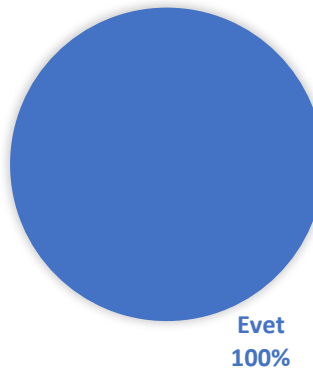


Risk Değerlendirme Soru Formu Sonuçlarının Dağılımı

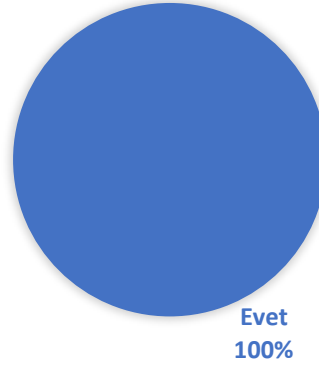
25. Performans programına ilişkin biriminizde gerçekleşen veriler Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilmekte mi?



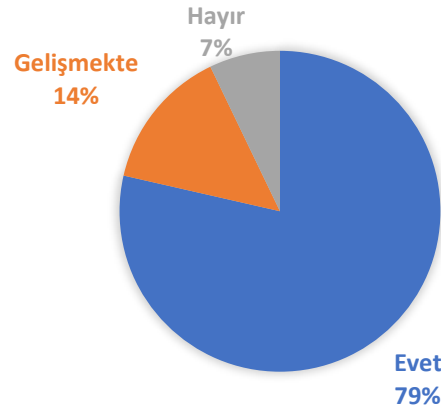
26. Bütçe hazırlık sürecinde biriminiz talepleri Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bildiriliyor mu?



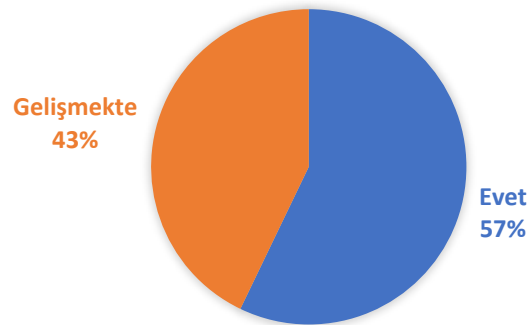
27. Biriminizde yürütülen faaliyetler stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflerle uyumlu mu?



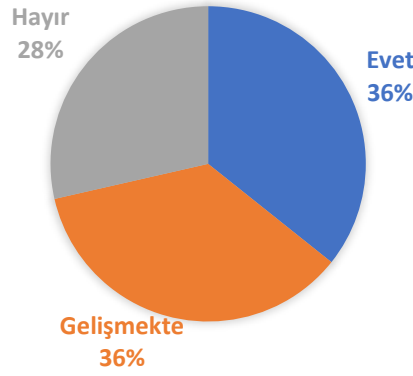
28. Biriminiz tarafından görev alanınız çerçevesinde idarenizin hedeflerine uygun spesifik hedefler belirlendi mi?



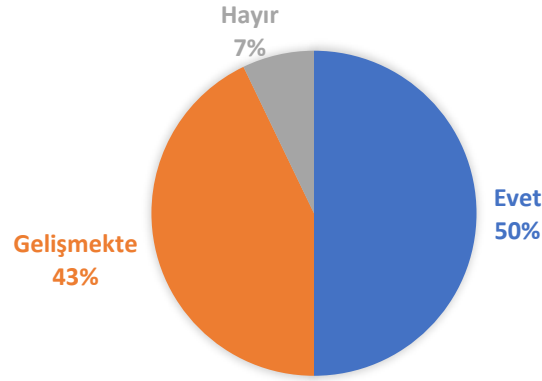
29. Biriminizde, üst yönetici tarafından onaylanmış olan risk stratejisi belgesi tüm çalışanlara duyuruldu mu?



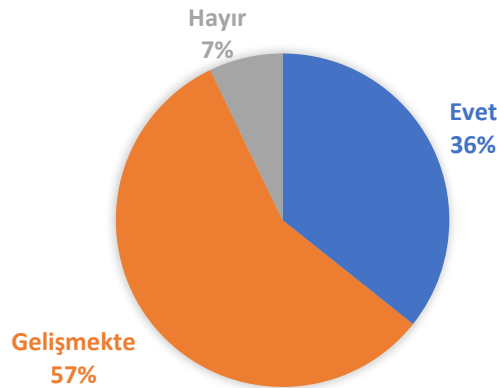
30. Biriminizde risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklar açık bir şekilde ve yazılı olarak belirlendi mi?



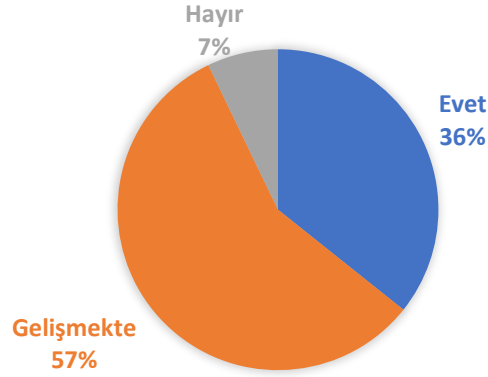
31. Biriminizde riskler, birim/program ve alt birim/operasyonel düzeyinde tespit ediliyor mu?



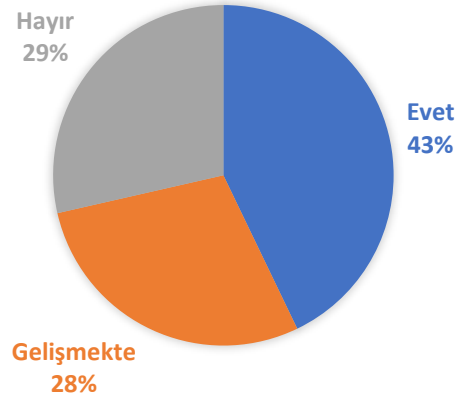
32. Biriminizde tespit edilen risklerin, muhtemel etkileri ve gerçekleşme olasılıkları ölçülüyor mu?



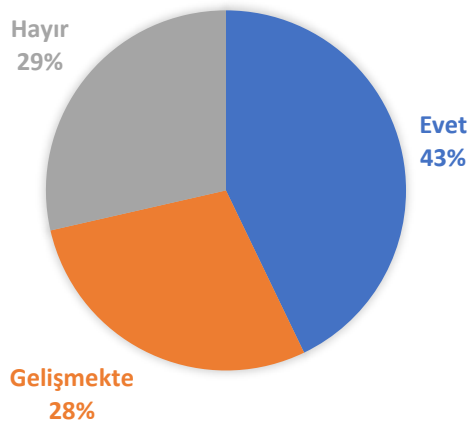
33. Biriminizde tespit edilen riskler, risk puanlarına (Etki x Olasılık) veya önem derecelerine göre önceliklendiriliyor mu?



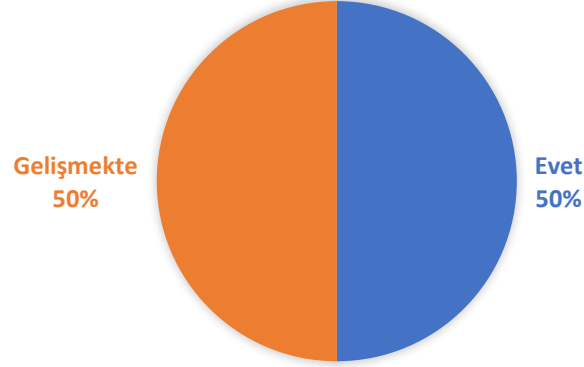
34. Biriminizde tespit edilen riskler uygun araçlarla kayıt altına alınıyor mu?



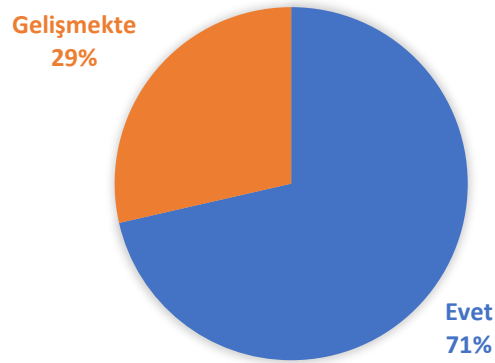
35. Biriminizde tespit edilen risklere verilecek cevap yöntemi belirlenirken fayda-maliyet analizi yapılıyor mu?



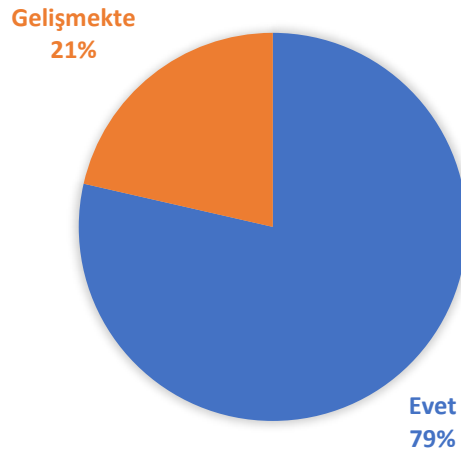
36. Biriminizde tespit edilen risklerin gerçekleşme olasılıklarında veya etkilerinde bir değişiklik olup olmadığı ya da yeni risklerin ortaya çıkıp çıkmadığı belirli periyotlarla gözden geçiriliyor mu?



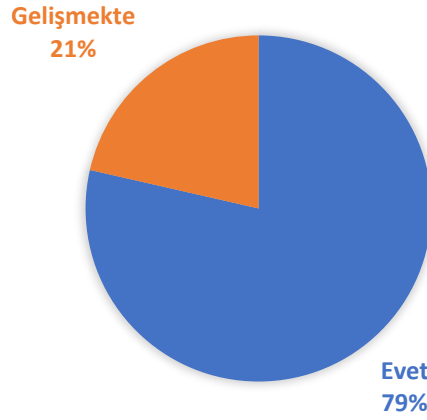
37. Risk yönetimi sürecinde personelin katkısı alınıyor mu?



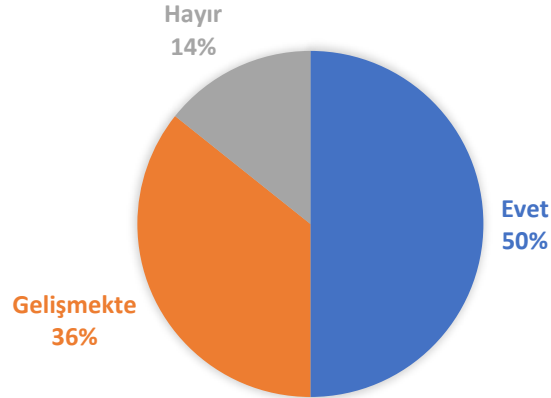
38. Biriminiz yönetici ve personeli risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklarının bilincinde mi?



39. Biriminizin diğ er birimlerle ortak y ur utulmesi gereken riskleri bulunması durumunda söz konusu risklerin yönetilmesine ilişkin olarak ilgili birim ile gerekli işbirliğı ve iletişim sağlanıyor mu?

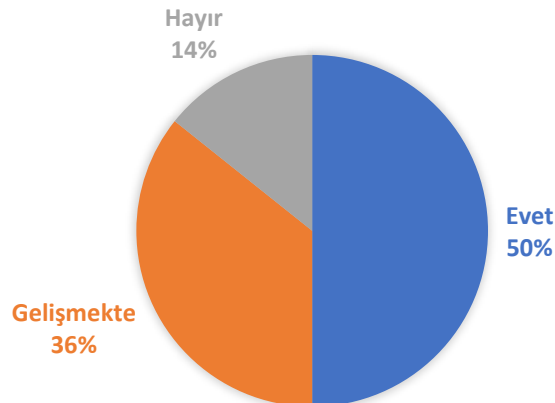


40. Biriminizde risk yönetiminden elde edilen deneyimler diğ er birimlerle paylaşılıyor mu?

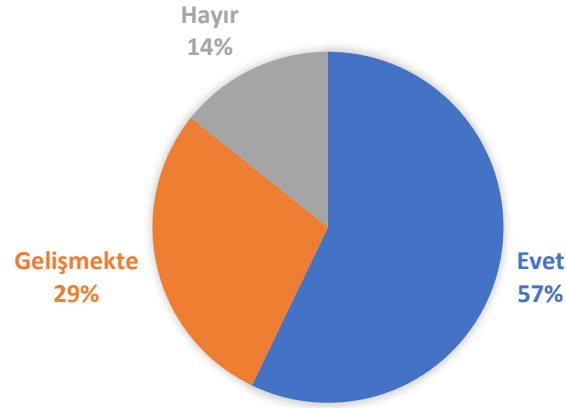


Kontrol Faaliyetleri Soru Formu Sonuçlarının Dağılımı

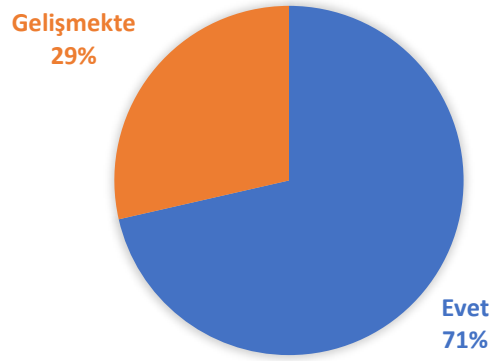
41. Biriminizin her bir faaliyet ve riskleri için etkin kontrol strateji ve yöntemleri belirlenip uygulanıyor mu?



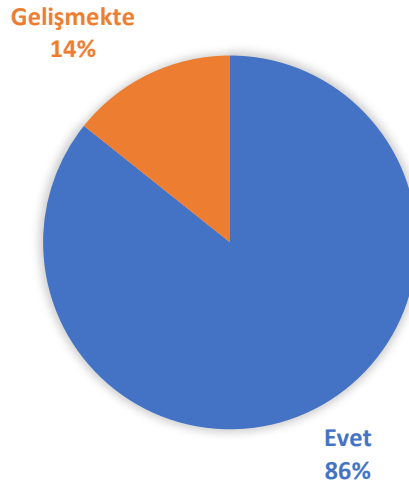
42. Biriminizde kontrol faaliyetleri tespit edilirken fayda-maliyet analizi yapılıyor mu?



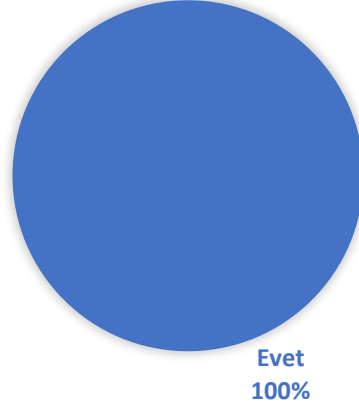
43. Biriminizde uygulanan kontrol faaliyetlerinin etkililiği düzenli olarak gözden geçiriliyor mu?



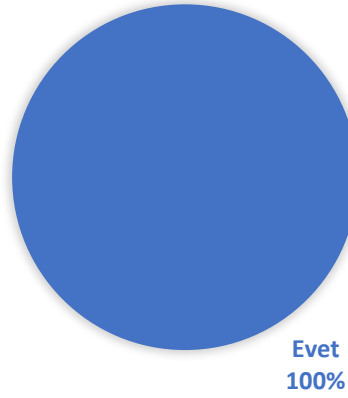
44. Biriminizin faaliyetleri ile mali karar ve işlemlerine ilişkin yazılı prosedürler mevcut mu?



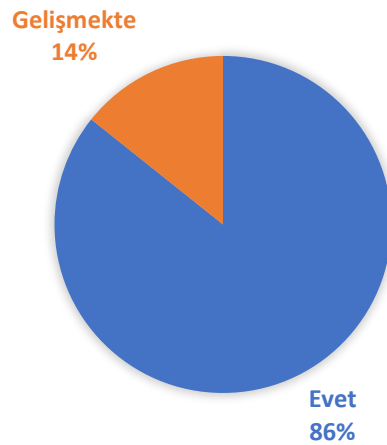
45. Biriminizin yöneticileri tarafından, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontroller yapılıyor mu?



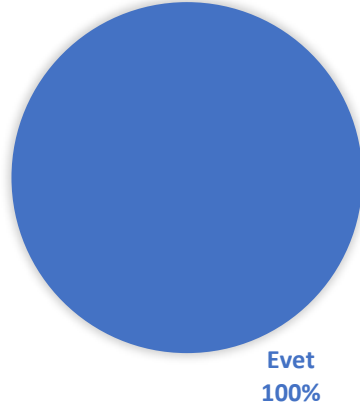
46. Biriminizde görevler ayrılığı ilkesi uygulanıyor mu?



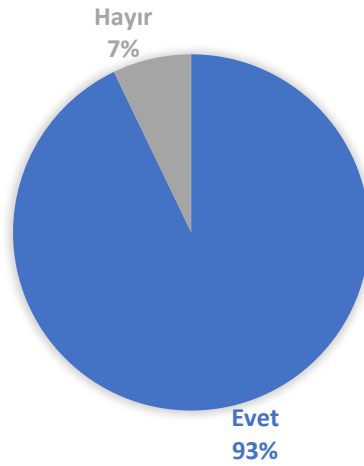
47. Biriminizde personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı önlemler alınıyor mu?



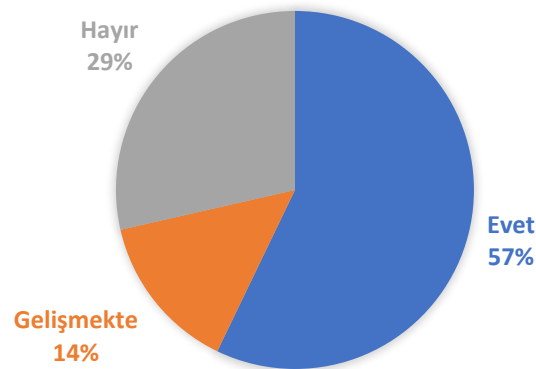
48. Biriminizde vekâlet sistemi etkin bir şekilde uygulanmakta mı?



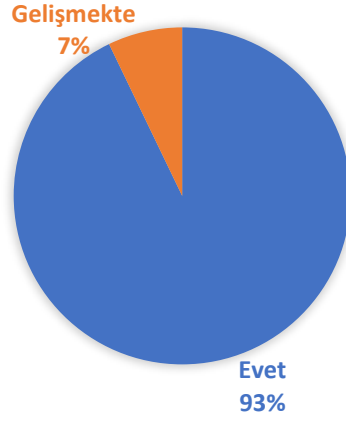
49. Biriminizde görevinden ayrılan personel, yürüttüğü iş ve işlemlerin durumuna ilişkin olarak birim yöneticisine rapor veriyor mu?



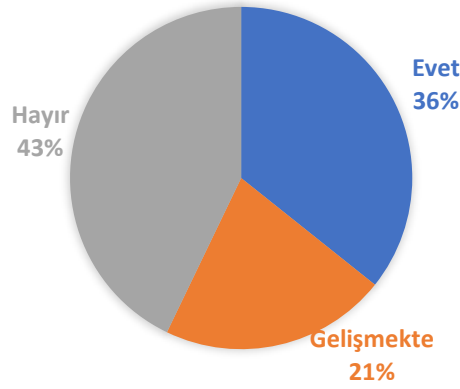
50. Biriminizde kullanılan bilgi sistemlerinin güvenliğini sağlamaya yönelik mekanizmalar var mı?



51. Biriminizde bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapıldı mı?

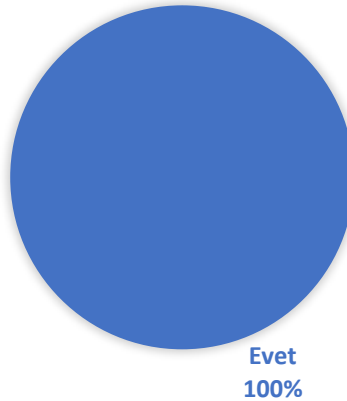


52. Bilgi sisteminde yeterli bir yedekleme mekanizması ve teste tabi tutulmuş olağanüstü durum onarım planları/eylem planları mevcut mu?

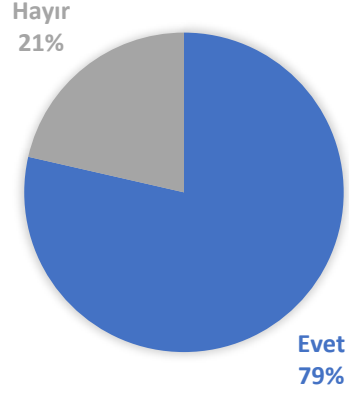


Bilgi ve İletişim Soru Formu Sonuçlarının Dağılımı

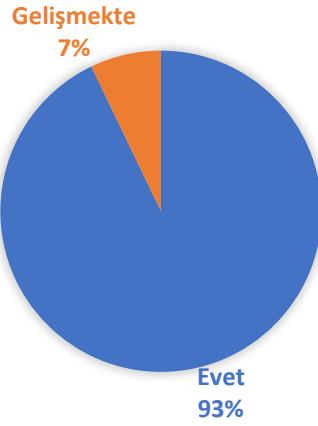
53. Biriminizde yatay ve dikey iletişimi kapsayan yazılı, elektronik veya sözlü etkin bir iç iletişim sistemi mevcut mu?



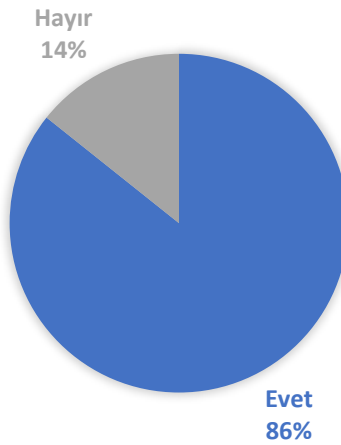
54. Biriminizde dış paydaşlar ile etkin iletişimi sağlayacak bir dış iletişim sistemi mevcut mu?



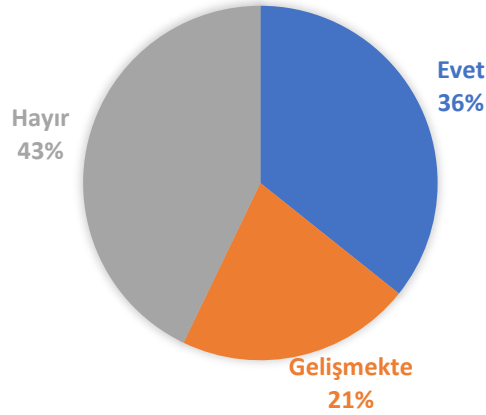
55. Mevcut iç ve dış iletişim sistemleri personelin ve/veya dış paydaşların beklenti, öneri ve şikâyetlerini iletmelerine imkân veriyor mu?



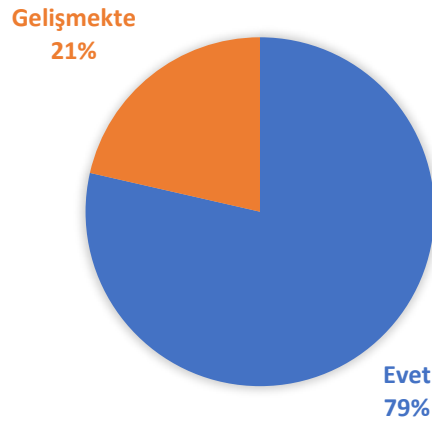
56. Biriminizde, personelin görev dağılım çizelgeleri ilgili personele yazılı olarak bildiriliyor mu?



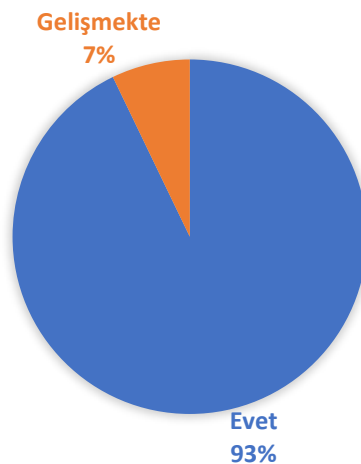
57. Mevcut bilgi sistemleri idare/birim tarafından belirlenmiş hedeflerin izlenmesine ve bu doğrultuda gerçekleştirilen faaliyetler üzerinde etkin bir gözetim ve değerlendirme yapılmasına imkân veriyor mu?



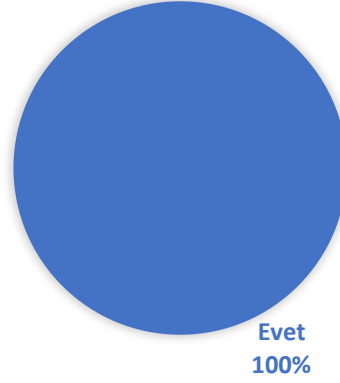
58. Biriminizde hangi raporların, kim tarafından, ne sıklıkta, ne zaman hazırlanacağı, kime sunulacağı, dayanağı ve hazırlanan raporların kim tarafından kontrol edileceği açıkça belirlenip personele duyuruldu mu?



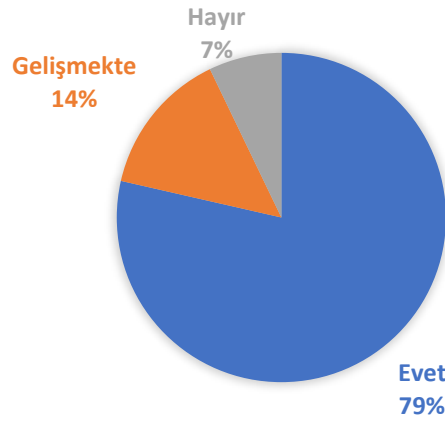
59. Birimin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini kapsayan belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi mevcut mu?



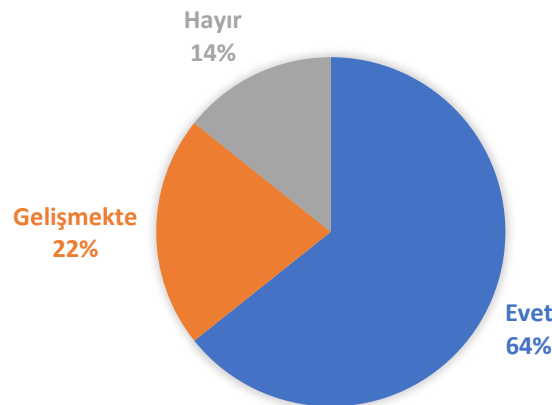
60. Biriminizde -elektronik ortamdakiler dâhil gelen ve giden her türlü evrak ile daire içi haberleşmenin, iş ve işlemlerin kaydedildiği ve sınıflandırıldığı kapsamlı ve günceli bir kayıt ve dosyalama sistemi mevcut mu?



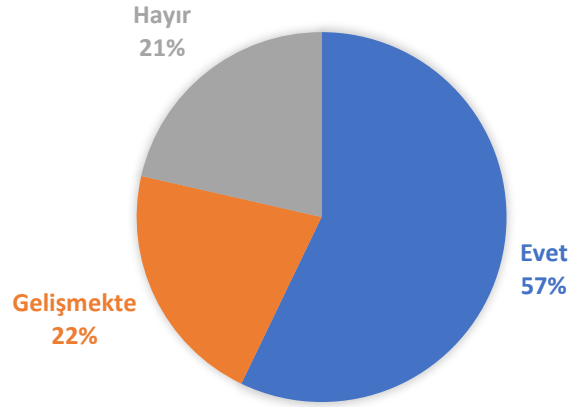
61. Biriminiz personeli idare içinden ve idare dışından yapılacak ihbar ve şikâyetlere yönelik prosedürler hakkında bilgi sahibi mi?



62. İhbar sistemi olası veya süregelen usulsüzlük, yolsuzluk ve sorunların kurum içinden ve kurum dışından bildirilebilmesi için uygun araçlar içeriyor mu?

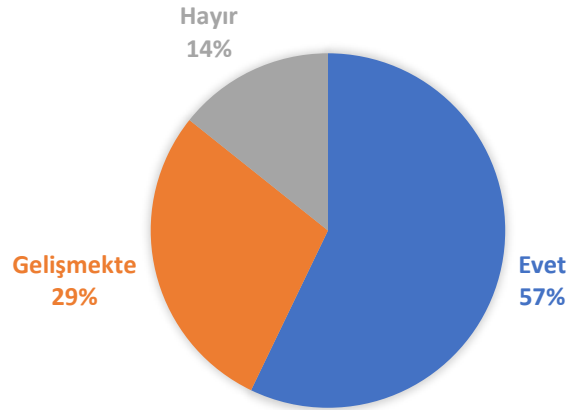


63. İhbar sistemi, bildirimde bulunan personelin güvenliğini sağlayıcı (haksız ve ayırıcı bir muameleye tabi tutulmama gibi) prosedürler içeriyor mu?

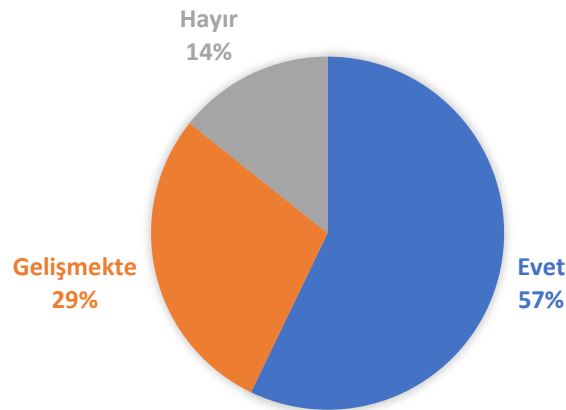


İzleme Soru Formu Sonuçlarının Dağılımı

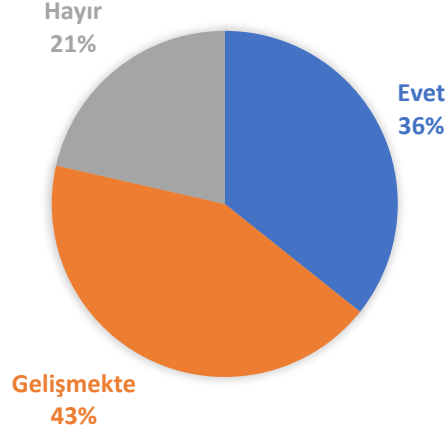
64. Biriminiz iç kontrol sistemi standartlarının değerlendirilmesi, yönetici ve tüm personelin katılımıyla yapılıyor mu?



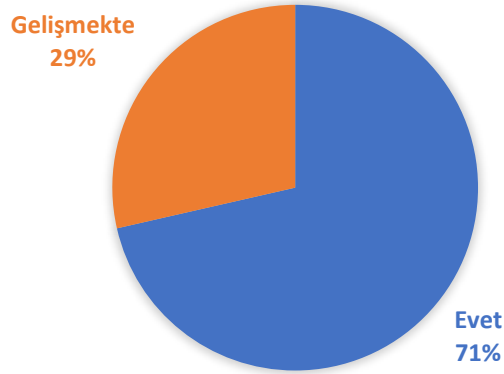
65. Biriminizde sürekli izleme faaliyetleri etkin olarak uygulanıyor mu?



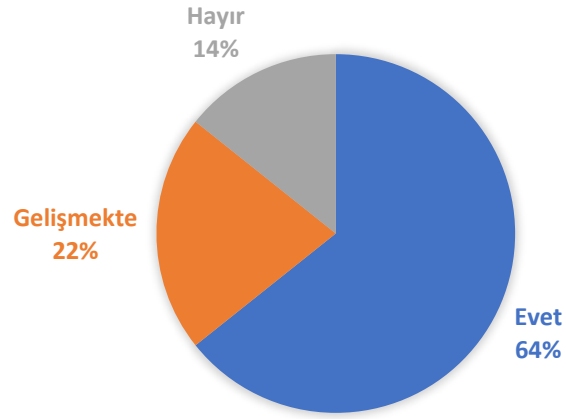
66. Biriminizde iç kontrol sistemi, yılda en az bir kez değerlendiriliyor mu?



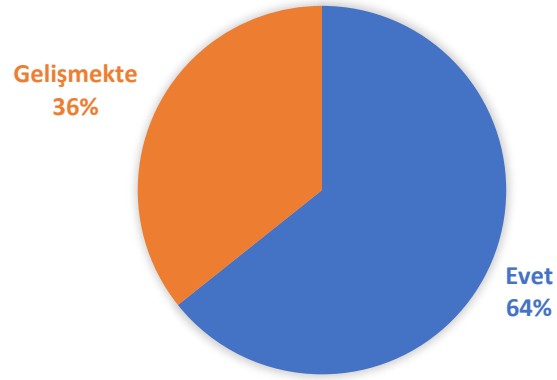
67. İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya kurumların talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmakta mı?



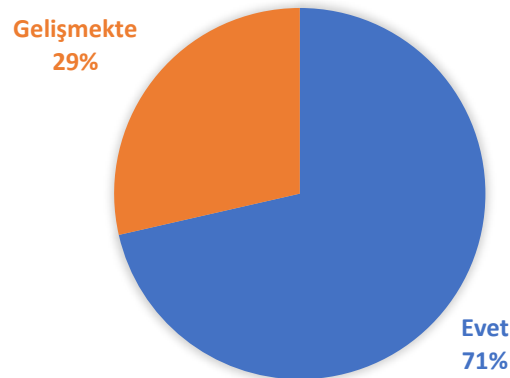
68. . Biriminizin yönetici ve çalışanlarıyla iç denetim birimi arasında etkin bir işbirliği var mı?



69. İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenip uygulanıyor mu?



70. Biriminizde, iç denetim raporlarına istinaden alınması gereken önlemlere ilişkin hazırlanan eylem planları izleniyor mu?



İç Kontrol Bileşenleri ve Yeterlilik Düzeyleri

İÇ KONTROL BİLEŞENLERİ	ORTALAMA	PUAN	YETERLİLİK DÜZEYİ	
Kontrol Ortamı	1,7	40,71	84,81	İyi
Risk Değerlendirme	1,54	24,57	76,78	İyi
Kontrol Faaliyetleri	1,68	20,21	84,21	İyi
Bilgi ve İletişim	1,73	19	86,36	İyi
İzleme	1,51	10,57	75,5	Orta

Kontrol Ortamı soru formunda 24 sorunun sorumlu birimler tarafından değerlendirilmesi istenmiştir. Soru formunu dolduran birimlerden bir birimin %52,08 gerçekleşme oranında farkındalığa sahip olduğu anlaşılmaktadır. Diğer birimlerin gerçekleşme oranları %70 ve üstü olarak hesaplanmıştır. Birimlerin Kontrol Ortamı bileşenleri gerçekleşme oran ortalaması %84,81 olarak hesaplanmış olup Üniversitemizin kontrol ortamı standartlarının gelişiminin yüksek seviyede olduğu anlaşılmaktadır.

Risk Değerlendirme soru formunda 16 sorunun sorumlu birimler tarafından değerlendirilmesi istenmiştir. Soru formunu dolduran birimlerden üç birimin %62,5 gerçekleşme oranında farkındalığa sahip olduğu anlaşılmaktadır. Diğer birimlerin gerçekleşme oranları %70 ve üstü olarak hesaplanmıştır. Üniversitemizin Risk Değerlendirme bileşenleri gerçekleştirme oran ortalaması %76,78 olarak hesaplanmıştır.

Kontrol Faaliyetleri soru formunda 12 sorunun sorumlu birimler tarafından değerlendirilmesi istenmiştir. Soru formunu dolduran tüm birimlerin % 70 gerçekleşme oranında farkındalığa sahip olduğu anlaşılmaktadır. Kontrol Faaliyetleri bileşenleri gerçekleşme oran ortalaması %84,21 olarak hesaplanmış olup ilgili standardın gelişiminin Üniversitemizde yüksek seviyede olduğu anlaşılmaktadır.

Bilgi ve İletişim soru formunda 11 sorunun sorumlu birimler tarafından değerlendirilmesi istenmiştir. Soru formunu dolduran bir birimin %68,18 gerçekleşme oranında farkındalığa sahip olduğu anlaşılmaktadır. Diğer birimlerin gerçekleşme oranları %72 ve üstü olarak hesaplanmıştır. Birimlerin Bilgi ve İletişim bileşenleri gerçekleşme oran ortalaması %86,36 olarak hesaplanmış olup Üniversitemizin bilgi ve iletişim standartlarının gelişiminin yüksek seviyede olduğu anlaşılmaktadır.

İzleme soru formunda 7 sorunun sorumlu birimler tarafından değerlendirilmesi istenmiştir. Soru formunu dolduran iki birimin %42,86 gerçekleşme oranında farkındalığa sahip olduğu, dört birimin %57,14 ve altı gerçekleşme oranında farkındalığa sahip olduğu anlaşılmaktadır. Üniversitemizin İzleme bileşenleri gerçekleşme oran ortalaması %75,5 olarak hesaplanmıştır.

Diğer Bilgiler

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi Kontrol Kanunu'nun 63'üncü maddesi ile İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkındaki Yönetmeliğin 5'inci maddesi uyarınca iç denetim faaliyetleri kapsamında nesnel güvence sağlama ve danışmanlık faaliyetleri yürütülmektedir.

Denetim faaliyetleri kapsamında, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve ilgili mevzuat çerçevesinde iç kontrol sisteminin değerlendirilmesi ve iyileştirilmesine katkı sağlanmaya çalışılmakta; Kurumun stratejik amaç ve hedefleri doğrultusunda yürütülen faaliyetlere ilişkin analiz, yönetim ve izleme süreçlerine destek sağlanmasına özen gösterilmektedir.

İç Denetim Birimi 2025 Yılı İç Denetim Programına dâhil olan birimler ve denetim konuları

Denetim Konusu	Denetlenen Birimler	Rapor Yılı
İhale İşlemleri ve Doğrudan Temin Alımları	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	2025
Sürekli Eğitim ve Uygulama Araştırma Merkezi Faaliyetleri	Sürekli Eğitim ve Uygulama Araştırma Merkezi	2025
Öğrenci İşleri Süreçleri	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	2025
İç Kontrol Sistemi	Hukuk Fakültesi	2025
İç Kontrol Süreçleri	Sosyal Bilimler Enstitüsü	2025
Bilimsel Proje İşlemleri	Bilimsel Araştırma Projeleri Birimi	2025