

5- İZLEME

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standartı ve Genel Şartı | Mevcut Durum | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Yapılan Çalışmalar |
|--|---|---|------------------------|--|---|---|---|--------------------------------------|--------------------|
| İS17 İç kontrolün değerlendirilmesi: İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmektedir. | | | | | | | | | |
| İS17.1 | İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir. | 1- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar | IS 17.1.1 IS 17.1.2 | "İç Kontrol İzleme ve Yönelendirme Kurulu (İKİYK)" aracılığı ile iç kontrol sisteminin işleyişi, yıllık faaliyet raporlarının stratejik planda belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğu periyodik aralıklarla izlenecektir. İç Kontrol Sistemi, idarenin faaliyetlerini yürüten personel ve onları hiyerarşik olarak izlemekle görevli yöneticiler tarafından değerlendirilecektir. | İç Kontrol İzleme ve Yönelendirme Kurulu, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | Tüm Birimler | İç Kontrol Sistemi raporlandırılarak eksik ve hatalar görülecek, kurumun sistemden maksimum düzeyde faydalanması sağlanmış olacaktır. | 01.12.2018 | |
| İS17.2 | İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir. | 1- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar | IS 17.2.1 | İKİYK tarafından yapılan izleme ve değerlendirme neticesinde tespit edilen hata ve eksiklikleri önleyici ve düzeltici yöntemler belirlenecektir. | İç Kontrol İzleme ve Yönelendirme Kurulu, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | Tüm Birimler | İç Kontrol Sisteminin aksaklıkları giderilecek, hata oranı düşecek ve işlerliği artırılmış olacaktır. | 01.12.2018 | |
| İS17.3 | İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır. | 1- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar | IS 17.3.1 | Her birim kendi görev alanı ile ilgili eksikliklerin tespitine yönelik mekanizmalar geliştirecektir. İKİYK değerlendirmeler için yapacağı toplantı öncesinde tüm birimlerden İç Kontrol Sistemi ile ilgili değerlendirme raporu isteyecektir. | Tüm Birimler | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, İç Kontrol İzleme ve Yönelendirme Kurulu | İç kontrol eylem planı uygulanmaya başlanmış olacaktır. | 01.12.2018 | |
| İS17.4 | İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır. | 1- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar | IS 17.4.1 | İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınacaktır. | Tüm Birimler | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, İç Kontrol İzleme ve Yönelendirme Kurulu | Denetim Raporları | 01.12.2018 | |
| İS17.5 | İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır. | 1- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar | IS 17.5.1 IS 17.5.2 | İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenerek ilgili birimlere bildirilecek, gerektiğinde mevcut eylem planında revizyona gidilecektir. İç kontrol uyum eylem planı çerçevesinde, iç kontrol sistemi değerlendirme sonucu rapor edilerek, yılda iki defa Maliye Bakanlığına gönderilecektir. | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, İç Kontrol İzleme ve Yönelendirme Kurulu | Tüm Birimler | Alınan raporlar sonucu aksayan yönlere düzelterek, sistemin işlerliği sağlanacaktır. | Mevzuatta belirtilen süre içerisinde | |
| İS18 İç denetim: İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır. | | | | | | | | | |
| İS18.1 | İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir. | 1- İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik | IS 18.1.1 | İç denetim faaliyetleri, İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde hazırlanan plan ve programlar çerçevesinde yürütülecektir. | İç Denetim Birim Başkanlığı | İç Denetim Koordinasyon Kurulu Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | Belli standartlar ile yürütülen iç denetim sonucunda sistemin etkinliği, kontrolü ve işlerliği takip edilmiş olacaktır. | 01.12.2018 | |
| İS18.2 | 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 | IS 18.2.1 | İç denetim faaliyetleri sonucunda, idarece alınması gereken önlemleri içeren kapsamlı bir eylem planı hazırlanarak uygulanacak ve sonuçları İç Denetim Birimi tarafından takip edilecektir. | İç Denetim Birim Başkanlığı | Tüm Birimler | Eylem Planı | 01.12.2018 | |

Rektörlük Makamı'nın 31/05/2016 tarihli ve 19932114-101 sayılı yazısı üzerine oluşturulan, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslara göre hazırlanan, Ahi Evran Üniversitesi İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Revize Komisyonunca, Ahi Evran Üniversitesi İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı hazırlanmıştır.

Doç.Dr.Cemalettin İPEK
Komisyon Başkanı

Yrd.Doç.Dr.Mustafa KOCAOĞLU
Üye

Yrd.Doç.Dr. Atilla TAŞKIN
Üye

Yrd.Doç.Dr. Kadir TUNCER
Üye

Öğr.Gör. Meryem GÜRLER
Üye

Ali YILMAZ
Üye

Osman Savaş ÇETİNER
Üye

Canfer MEMOĞLU
Üye