

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	Kalite Yönetim Sistemi Çalışmaları kapsamında birimizde İç Kontrol Komisyonu kurulmuştur.
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	Kalite Yönetim Sistemi Çalışmaları kapsamında İç Kontrol Komisyonu kurulmuş olup, iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınacaktır.
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