

# İSTANBUL ÜNİVERSİTESİ-CERRAHPAŞA İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI

## 5- İZLEME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı 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	Açıklama
IS17	İç kontrolün değerlendirilmesi: İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir. *5018 Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu *İç Kontrol Rehberi								
IS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.	Mevzuat gereği İç kontrol sistemi kapsamında İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi oluşturularak Eylem Planından önce faaliyetlere başlamıştır.	17.1.1	İç kontrol sistemimizin mali raporların ve faaliyet raporlarının gözden geçirilmesi, üçüncü şahıslardan gelen şikayetlerin araştırılması ile sürekli izlenilmesi sağlanacaktır. Yılda en az bir kez özel değerlendirme ile, birimlerde çalışan personellere ve yöneticilere "İç Kontrol Sistemi Soru Formu" doldurtulacak ve formun değerlendirilmesi sonucunda tespit edilen eksikliklerin rapor edilmesi ve ilgili düzeltici eylemlerin gerçekleştirilmesi sağlanacaktır.	Akademik ve Tüm İdari Birimler	1-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 2-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İç kontrol sistemi soru formu	31.12.2021 Yılda 1 kez	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
IS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi ile ilgili süreç ve yöntemlerin belirlenmesi çalışmalarına başlamıştır.	17.2.1	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Kurulu tarafından anket, şikayet, yıllık faaliyet raporları, iç ve dış denetim raporlarının izlenmesi ve değerlendirilmesi sonucunda tespit edilen eksikliklere ilişkin düzenleyici ve düzeltici önlemlerin alınması sağlamak amacıyla hazırlanacak rapor sonuçlarına göre gerekiyorsa eylem planında revizeler yapılacaktır.	1-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 2-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Akademik ve Tüm İdari Birimler	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Kurulu tarafından eylem planında revize yapılmasına ilişkin raporu	31.12.2021 Sürekli	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.



Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı 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	Açıklama
IS18	İç denetim: İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.								
IS 18.1	İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.	Üniversitemiz İç Denetim birimi kurulma çalışmaları devam etmektedir.	18.1.1	İç Denetim Birim Başkanlığı Rehberi, Üniversitemin Denetim Evreni Üç yıllık İç Denetim Planı, Yıllık İç Denetim Programı, Denetim Raporu ve ekleri, İnceleme Raporu ve ekleri, Danışmanlık Raporu ve ekleri, Yıllık Faaliyet Raporu, Dönemsel Gözden Geçirme Raporu, İç Denetim Birim Performans Değerlendirme Raporu Makro Risk Değerlendirme Tablosu, Denetim Alanlarının Belirlenmesi, İç Denetim Plan ve Programının Onayı, Yıllık Programın İç Denetçiye Bildirim Yazısı, İç Denetçi Görevlendirme Yazısı, Tarafsızlık ve Gizlilik Belgesi, Denetlenecek Birime gönderilen Denetim Bildirim Yazısı, Denetim Süre Planı Formu, Açılış Toplantısı, Bilgi Toplama Formu, Çalışma Kağıdı, Bulgu Formu, Bulgu Paylaşım Formu, Kapanış Toplantısı Tutanağı, Bulgu Değerlendirme Formu, Bulgu uyumsuzluk Tablosu, Rapor Gözden Geçirme Kontrol Listesi, Bulgu Takip Formu, Test Kaydı	Rektör İç Denetim Birim Başkanlığı	Akademik ve Tüm İdari Birimler	İç Denetim Yıllık Denetim Programı	Sürekli	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
IS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	İç denetim sonucunda hazırlanan raporlar, Rektöre, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına ve ilgili birimlere gönderilmektedir. Denetlenen birim tarafından öneriler doğrultusunda önlemleri içeren bir eylem planı hazırlanmakta olup, bu eylem planının uygulanması İç Denetim Birimi tarafından izlenmektedir.	18.2.1	Yürütülen iç denetim faaliyetleri sonucunda idarece alınması gereken önlemleri içeren kapsamlı bir eylem planı denetlenen birim tarafından hazırlanacak, uygulanacak ve sonuçları iç denetim birimi tarafından takip edilecektir.	İç Denetim ve Tüm Birimler (Denetlenen Birimler)	Denetlenen Tüm Birimler	Denetlenen birimce hazırlanan eylem planı	Sürekli	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.

OLUR  
Prof.Dr. Nuri AYDIN  
Rektör