

ÜNİVERSİTEMİZ İÇ KONTROL STANDARTLARI UYUM EYLEM PLANI

STANDART NO VE GENEL TANIMI	STANDART TANIMI	RİSK DEĞERLENDİRME STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART	RİSK DEĞERLENDİRME STANDARTLARI İÇİN ÜNİVERSİTEMİZİN HEDEFLERİ	MEVCUT DURUM	RİSK DEĞERLENDİRME STANDARTLARINA YÖNELİK EYLEMLER	BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ	SORUMLU BİRİM	İŞBİRLİĞİ YAPILACAK BİRİM	
2. RİSK DEĞERLENDİRME STANDARTLARI (RDS)	2.5.Planlama ve Programlama; idareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmalı ve duyurmalı; faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır	2.5.1. İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.	RDS HEDEF 1 Mevcut stratejik planın yürürlüğünde ortaya çıkabilecek riskler, izleme çalışmaları kapsamında, değerlendirilerek gerekli önlemler alınacak ve birim bazında kontrol noktaları belirlenecektir. Üniversitemizin stratejik amaç ve hedeflere ulaşılmasını engelleyebilecek hususların periyodik aralıklarla gözden geçirilmesi sağlanacaktır.	Üniversitemiz 2013-2017 Stratejik Planı kapsamında yapılan çalışmalar geniş katılımı yürütülmüştür. Mevcut durumda amaç ve hedeflerin ölçülebilir olması hususunda standart genel koşulu tam sağlamamaktadır.	RDS 2.5.1 EYLEM NO 1 Üniversitemiz birimlerince Güçlü-Zayıf, Fırsat-Tehdit (GZFT) matrisleri oluşturulacak ve risk haritaları çıkarılacaktır. RDS 2.5.1 EYLEM NO 2 Üniversitemizin stratejik plan ve performans programında belirlediğimiz amaç ve hedeflere ulaşması için iç ve dış nedenlerden kaynaklanan riskler değerlendirilmeye tabi tutulacaktır. Ayrıca birimlerde risk değerlendirme kültürü oluşturulacaktır.	2015... Sürekli	Tüm Birimler SGDB		
		2.5.2. İdareler yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	RDS HEDEF 2 Üniversitemizin gelecek yıllara ilişkin bütçeleri; stratejik planda öngördüğümüz misyon, vizyon, amaç ve hedefler ile uyumlu olacak biçimde faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren yıllık performans programlarına dayalı olarak hazırlanmasına geliştirilerek devam edilecektir.	Üniversitemiz mevzuat hükümleri gereği 2007 yılından bu yana Performans Programı hazırlamak ve hazırlanan bütçeler performans programına uygun olarak planlanmaktadır.	RDS 2.5.2 EYLEM NO 3 Her birim stratejik planda kendisine verilen amaç ve hedefler, performans göstergelerine ulaşım ulaşılmadığı ve neler yapılması gerektiği çerçevesinde (performans programı hazırlıkları için) kendi bünyelerinde yeterli sayıda personelin katılımıyla çalışma ekipleri oluşturacak ve süreç her yıl tekrarlanacaktır.	2015... Sürekli	SGDB	Tüm Birimler	
		2.5.4. Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	RDS HEDEF 3 Üniversitemiz birim yöneticileri, faaliyetlerini ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygun olarak gerçekleştirilmesinde, finansman kaynakları ile yasal düzenlemelerin imkanı çerçevesinde hareket edilmeye, azami hassasiyetin gösterilmesine devam edilecektir.	Üniversitemiz birim yöneticileri, faaliyetlerini ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygun olarak gerçekleştirmektedirler.	RDS 2.5.4 EYLEM NO 4 Üniversitemiz faaliyetlerinin ilgili mevzuata, stratejik plan ve performans programlarına uygunluğunu değerlendirmeye yönelik yılda bir Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının koordinasyonunda birim yöneticileri ile değerlendirme toplantıları düzenlenecektir.	2015... Sürekli	Tüm Birimler SGDB		
		2.5.5. Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	RDS HEDEF 4 Üniversitemizin kurumsal ve birim performans programındaki hedeflerin tespitinde; spesifik, ölçülebilir, karşılaştırılabilir, ulaşılabilir, kapsamlı, ilgili, süreli olmasına hassasiyet gösterilmektedir. Hedeflerin tespitinde sürekli geliştirilmeye gayret edilmekle birlikte, sistemin yeni olması nedeniyle kriterlerin tam, sağlıklı olarak tespiti ile sonuçların izlenmesi ve değerlendirilmesi şu aşamada mümkün olamamaktadır.	Üniversitemiz birim yöneticileri görev alanları ile ilgili faaliyetlerini her yıl düzenledikleri ilk 6 aylık ve yıllık birim faaliyet raporlarında belirtmektedirler.	RDS 2.5.5 EYLEM NO 5 Birim yöneticileri, birim performans hedeflerini stratejik plan ve birim performans kapsamında değerlendirerek çalıştaylar düzenleyecek ve personeline bu hususlarda bilgilendirme toplantıları yapacaklardır.	2015... Sürekli	Tüm Birimler		
		2.5.6. İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	RDS HEDEF 5 Üniversitemiz ve birimlerimizin hedefleri tutarlı, ulaşılabilir, nitelik ve nicelik bakımından kontrol edilebilir, belirlenen sürede gerçekleştirilebilecek şekilde hazırlanmalıdır.	Üniversitemizin kurumsal ve birim performans programındaki hedeflerin tespitinde; spesifik, ölçülebilir, karşılaştırılabilir, ulaşılabilir, kapsamlı, ilgili, süreli olmasına hassasiyet gösterilmektedir. Hedeflerin tespitinde sürekli geliştirilmeye gayret edilmekle birlikte, sistemin yeni olması nedeniyle kriterlerin tam, sağlıklı olarak tespiti ile sonuçların izlenmesi ve değerlendirilmesi şu aşamada mümkün olamamaktadır.	RDS 2.5.6 EYLEM NO 6 Üniversitemizin kurumsal ve birim performans programındaki hedeflerin tespitinde; spesifik, ölçülebilir, karşılaştırılabilir, ulaşılabilir, kapsamlı, ilgili, süreli olması hakkında çeşitli eğitimler düzenlenecektir.	2015... Sürekli	Tüm Birimler SGDB		
						RDS 2.6.1 EYLEM NO 7			

2. RISK DEĞERLENDİRME STANDARTLARI (RDS)		RDS HEDEF 6				
2.6 Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi; Gözlemler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmek için alınacak önlemleri belirlemelidir.	2.6.1. İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	Üniversitemiz stratejik planı ve birim stratejik planlarında Üniversitemizin zayıf yönlerine ve karşılaşılabileceği tehditlere yer verilmiştir. Stratejik planlar 5 yıllık olarak hazırlanmaktadır ve her yıl sistemli bir şekilde karşılaşılan riskler belirlenmemiştir.	Üniversitemizin amaç ve hedeflerine yönelik mali ve mali olmayan risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi için tüm birimlerce Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri belirlenecektir.	01.01.2015-31.12.2015	Tüm Birimler SGDB	
	2.6.2. Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	Stratejik planlar 5 yıllık olarak hazırlanmaktadır ve her yıl sistemli bir şekilde karşılaşılan riskler belirlenmemiştir.	Üniversitemiz birimleri tarafından her yıl hazırlanmakta olan faaliyet raporlarında birimler mevcut veya olası risklerini belirleyeceklerdir.	RDS 2.6.2 EYLEM NO 9 Üniversitemiz birimleri, stratejik amaç ve hedefleri dikkate alacak her bir aktivite için spesifik hedefler ve beklenen sonuçlar oluşturacak ve çalışanlarına bildirecektir. Spesifik amaçlar anlamlı olacak ve somut performans kriterlerini içerecektir. Birimler, amaç ve hedeflerine yönelik her yıl birim risk haritaları oluşturacaktır.	2015... Sürekli	Tüm Birimler
	2.6.3. Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	Üniversitemizde amaç ve hedeflere yönelik riskleri belirleyecek sistem bulunmadığından, risklerin gerçekleşme olasılıkları ve muhtemel etkileri hakkında herhangi bir analiz yapılamamaktadır.	Mali ve mali olmayan işlemlerle ilgili riskli işlemlere yönelik kontrol yöntemleri belirlenerek bu uygulamalar sonucunda "Yıllık Risk Değerlendirme Raporu" hazırlanacaktır.	RDS 2.6.3 EYLEM NO 11 İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Üniversitemiz amaç ve hedeflerine yönelik risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri, önem sırasına göre raporlanacak ve risklerin giderilmesine yönelik öneri ve tedbirler bildirilecek ve buna göre birimlerce eylem planları oluşturulacaktır.	01.01.2015-31.12.2015	İKİYK