

T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ TOSYA MESLEK YÜKSEKOKULU İÇ KONTROL UYUM EYLEM PLANI 2026-2027						REVİZYON NO	0	KAPSADĞI YILLAR	2026-2027
1- KONTROL ORTAMI									
Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standartları ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İyileştigi Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
KOS1	Etik Değerler ve Dürüstlük: Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır.								
KOS 1.1	İç kontrol sistemi ve işleyiş yönetici ve personel tarafından sahiplenilmesi ve desteklenmelidir.	5018 sayılı Kanun, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kastamonu Üniversitesi İç Kontrol ve Birim Risk Yönergesi, Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	KOE1.1.1	Yüköskokul Müdürü onaylı "İç Kontrol Kararlılık Beyanı" yayımlanarak tüm personele EBYS üzerinden duyurulacaktır.	MYO İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	Yüköskokul Müdürlüğü	İç Kontrol Kararlılık Beyanı	Aralık 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte mülki güvence sağlanmasına temennü eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	657 sayılı Kanun, 2547 sayılı Kanun, Kamu Öncevleri Etik Davranış İlkeleri Yönetmeliği							Mülki güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 1.3	Etik kurallar bilirmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.	5176 sayılı Kanun, Kamu Öncevleri Etik Rehberi, Cumhuriyetçilik Uzman Eğitim Kurumu, Yüköskokul web sitesi etik bilgilendirmeleri.	KOE1.3.1	Yüköskokulümüz akademik ve idari personeline yönelik "Kamu Etik ve Kamu Öncevleri Etik Davranış İlkeleri" ile ilgili hizmet içi eğitim "Cumhuriyetçilik Uzman Eğitim Kurumu" üzerinden tamamlanması sağlanacaktır.	Yüköskokul Sekreterliği	Yüköskokul Müdürlüğü	Hizmet İç Eğitim Tamamlama Belgesi	Aralık 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte mülki güvence sağlanmasına temennü eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 1.4	Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.	5018 sayılı Kanun, 4982 sayılı Bilgi Edinme Kanunu, Kamu İhtile Mevzuatı, Birim Faaliyet Raporları							Mülki güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 1.5	İdarenin personeline ve hizmet verilerine adil ve eşit davranılmalıdır.	Anayasa, 657 sayılı Kanun, Kamu Hizmet Standartları Tablosu, BİHR, Öğrenci ve Personel Gelişim Birimlerinin Mekanismaları	KOE1.5.1	Yüköskokul personeli ile öğrencilere yönelik temennüyet anketleri uygulanarak, sonuçlar Kalite Komisyonlarına raporlanacaktır.	Yüköskokul Sekreterliği / Kalite Komisyonları	Kalite Koordinatörlüğü / Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Memnuniyet Anketi Değerlendirme Raporu	Aralık 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte mülki güvence sağlanmasına temennü eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 1.6	İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.	5018 sayılı Kanun, KVYS, EBYS, Resmi Yazışma Yönetmeliği							Mülki güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS2	Misyon, organizasyon yapısı ve görevler: İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır.								
KOS 2.1	İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.	Kastamonu Üniversitesi Stratejik Planı, Yüköskokul web sayfası, 2025 Birim Faaliyet Raporu							Mülki güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 2.2	Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerinde yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.	2547 sayılı Kanun, Yüköskokul Teşkilat Şeması, Birim Görev Tanımları	KOE2.2.1	Bölmelerin, programların ve idari birimlerin görev tanımları birim misyonu esas alınarak gözden geçirilecek ve güncellenecektir.	Yüköskokul Sekreterliği / Bölüm Başkanlıkları		Üniversel Birim Görev Tanım Formları	Aralık 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte mülki güvence sağlanmasına temennü eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 2.3	İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.	657 ve 2547 sayılı Kanunlar, Birim Görev Dağılım Listesi.	KOE2.3.1	Akademik personel ve idari personel için görev, vekalet ve raporlama dağılımları gösteren "Personel Görev Dağılım Çizelgesi" güncellenerek tebliğ edilecektir.	Yüköskokul Sekreterliği	Personel Daire Başkanlığı	Personel Görev Dağılım Çizelgesi ve Tebliğ Kayıtları	Ocak 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte mülki güvence sağlanmasına temennü eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 2.4	İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.	2809 sayılı Kanun, 124 sayılı KHK, Yüköskokul Kurumun Web Sayfasında yayımlanan Akademik ve İdari Teşkilat Şeması ile Fonksiyonel Görev Dağılımı Tablosu							Mülki güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 2.5	İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini göstererek şekilde olmalıdır.	5018 ve 2547 sayılı Kanunlar, EBYS Hiyerarşik Üstüye Ağacı							Mülki güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 2.6	İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.	Kamu İç Kontrol Rehberi, Yüköskokul Mevcut Hassas Görev Listesi.	KOE2.6.1	Yüköskokul düzeyindeki hassas görevler (tek ders tahakkuku, süre erime imdadı, not girilme, beyan numbe) gözden geçirilerek "Hassas Görevler Listesi" güncellenecek ve personele tebliğ edilecektir.	MYO İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	Yüköskokul Müdürlüğü	Güncel Hassas Görevler Listesi ve Tebliğ Belgeleri	Ocak 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte mülki güvence sağlanmasına temennü eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 2.7	Her düzeydeki yöneticiler, verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.	EBYS a tablosu, ÜBYS not giril denetimleri, Bölüm Kurulu Tutanakları							Mülki güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS3	Personelin yeterliliği ve performansı: İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamak, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır.								
KOS 3.1	İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleştirilmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.	657 ve 2547 sayılı Kanunlar, Akademik Atama-Yüköskokul Kriterleri, Birim Faaliyet Raporları İnsan Kaynakları Verileri							Mülki güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 3.2	İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	657 ve 2547 sayılı Kanunlar, Akademik Atama-Yüköskokul Kriterleri, Birim Faaliyet Raporları İnsan Kaynakları Verileri							Mülki güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
KOS 3.3	Mesleki yeterliliğe önem verilmesi ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.	657 ve 2547 sayılı Kanunlar, Akademik ve İdari Öncevleri, Birim Faaliyet Raporları İnsan Kaynakları Verileri	KOE3.3.1	Yüköskokul personelinin mesleki yeterliliğini artırmak amacıyla EBYS, ÜBYS, tamamı ve tahakkuk gibi idari/teknik süreçlere yönelik hizmet içi eğitim düzenlemesi için Rekabetlik Personel Daire Başkanlığından resmi yazıyla eğitim talep edilecektir.	Yüköskokul Sekreterliği	Personel Daire Başkanlığı / Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Hizmet İç Eğitim Talep Yazısı	Haziran 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte mülki güvence sağlanmasına temennü eylem gerçekleştirilmiştir.

KOS 3.4	Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükseltilmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.	657 ve 2547 sayılı Kanunlar, Merkezi Atama/Sınav Mevzuatı							Makal güvence sağlanmadığından eylem gerçekleştirilmeyiz.
KOS 3.5	Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyaç geçecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gereğinde güncellenmelidir.	Cumhurbaşkanlığı Yüksek Öğretim Kurulu, Yüksek Lisans Eğitim Talepleri	KOE3.5.1	Yüksekokul personelinin mesleki gelişim ve eğitim artırıcıları tespit edilerek ve Rekabetlik Personel Daire Başkanlığının bildirilecektir.	Yüksekokul Sekreterliği	Personel Daire Başkanlığı / Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Eğitim İhtiyaç Analizi Formu ve Talep Yazan	Haziran 2027	Mevcut durumda belirlenen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasını teminen eylem gerçekleştirilmeyiz.
KOS 3.6	Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.	UNİS Akademik Performans Takip Sistemi, BİDR A.2.3 Performans Yönetimi	KOE3.6.1	Yüksekokul yöneticileri tarafından akademik ve idari personelle yılda bir kez görev yörüngesi, iş yükü ve kurumal katkıya ilişkin değerlendirme görüşmesi yapılacaktır.	Yüksekokul Müdürlüğü / Yükseköğretim Sekreterliği	Bölüm Başkanlıkları	Değerlendirme Gözden Geçirme Tutanağı	Aralık 2026	Mevcut durumda belirlenen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasını teminen eylem gerçekleştirilmeyiz.
KOS 3.7	Performans değerlendirilmesine göre performans yeterli bulunan personelin performansını geliştirme yöneltti önlemleri alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.	657 sayılı Kanun, Karaman Üniversitesi Ödül Yönergesi, BFR Tablo 28 Personel Memnuniyeti Hedefi	KOE3.7.1	Yıl içinde TÜBİTAK projesi kabul edilen veya başarılı çalışma yürüten akademisyenleri personelin Ödül Yönergesi kapsamında ona yetimene aday belirlenmesi sağlanacaktır.	Yüksekokul Müdürlüğü	Personel Daire Başkanlığı	Ödül/Başarı Aday Bildirim Yazısı	Mayıs 2027	Mevcut durumda belirlenen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasını teminen eylem gerçekleştirilmeyiz.
KOS 3.8	Personel istihdamı, iş değiştirme, üst görevlere atama, eğitim, performans değerlendirilmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar yazılı olarak belirlenmiş olmalı ve personele duyurulmalıdır.	657 ve 2547 sayılı Kanunlar, Üniversite Personel Mevzuatı							Makal güvence sağlanmadığından eylem gerçekleştirilmeyiz.
KOS4	Yetki Devri: İdarelerde yetkiler ve yetki devrinin sınırları açıkça belirlenmeli ve yazılı olarak bildirilmelidir. Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılmalıdır.								
KOS 4.1	İş alay süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır.	Karaman Üniversitesi İnsan Yetkilileri Yönergesi, BİDR A.3.1 Sıra Yönetimi Belgeleri	KOE4.1.1	Karaman Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İnsan Yetkilileri Yönergesi personellere duyurulacaktır.	Yüksekokul Sekreterliği	MYO İç Kontrol ve Risk Çözümü Grubu	Duyuru Belgeleri	Ocak 2027	Mevcut durumda belirlenen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasını teminen eylem gerçekleştirilmeyiz.
KOS 4.2	Yetki devrileri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgiliilere bildirilmelidir.	5018 sayılı Kanun, Harcaması Yetkilileri Genel Tebliği, Ötore Devri Rapor Formları							Bu paragrafın tamamında mevcut mevzuat tam koruma sağlandığından makul güvence sağlanmış kabul ediliyor ve eylem gerçekleştirilmeyiz.
KOS 4.3	Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.	5018 sayılı Kanun Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 1 Seri No'lu Harcaması Yetkilileri Genel Tebliği, Karaman Üniversitesi İnsan Yetkilileri Yönergesi Harcaması yetkisinin devridne yetki devrinin yazılı olması, sınırlaması ve stresinin açıkça belirtilmesi ve bir stratejiye Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca bildirilmesi esastır.							Makul güvence sağlanmadığından eylem gerçekleştirilmeyiz.
KOS 4.4	Yetki devredilen personel görevini gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu, Yükseköğretim Personel Örgütve Tutarıları ve Ötore Dağılımı Çizelgesi, Harcaması yetkilisi vakaletlerinde maddet yardımıyla, gerçekleştirme görevleri ve buralar kaydetmektedir bilgilerini ise görevi maddet ve adını itilgenize yaygın kadrolu personel görevlendirilmektedir.							Makul güvence sağlanmadığından eylem gerçekleştirilmeyiz.
KOS 4.5	Yetki devredilen personel, yetkinin kullanılması ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermemi, yetki devreden ise bu bilgii aramamalıdır.	5018 sayılı Kanun, Harcaması Yetkilileri Genel Tebliği, Ötore Devri Rapor Formları							Bu paragrafın tamamında mevcut mevzuat tam koruma sağlandığından makul güvence sağlanmış kabul ediliyor ve eylem gerçekleştirilmeyiz.

Not: Makal güvence sağlandı değeriendirildiğinden eylem belirlenmesine ihtivaç duymayan genel şartların "Açıklamalar" alanına "Makal güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmeyiz." ifadesi yazılacaktır.

T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ TOSYA MESLEK YÜKSEKOKULU İÇ KONTROL UYUM EYLEM PLANI 2026-2027									
						REVİZYON NO	0	KAPSADIGI YILLAR	2026-2027
2- RISK DEĞERLENDİRME									
Standart Kod No	Kanun İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Cikti/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
RDS5	Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmali ve duymuralı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunlugunu saglamalıdır.								
RDS 5.1	İdareler, miyon ve viyonlarını olusturmak, stratejik amaclar ve ölçilebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kastamonu Üniversitesi 2025–2029 Stratejik Planı, Yüksekokul Miyon, Viyon ve Kalite Politikaları (BFR Bölüm 1.1).							Makul güvence sağlandıgından eylem öngörülmemiştir.
RDS 5.2	İdareler, yitücecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynaki ihtiyacını, performans hedef ve gösterlerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	5018 sayılı Kanun, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programında Hakkında Yönermelik, Kastamonu Üniversitesi Yillık Performans Programı ve Birim Faaliyet Raporu (BFR Bölüm 3).							Makul güvence sağlandıgından eylem öngörülmemiştir.
RDS 5.3	İdareler, bölücülerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	5018 sayılı Kanun, Bönçe Hizmetleri Rehberi, Yüksekokul Yillık Ekonomik ve Program Sınırlandırılması Göre Bönçe Uygulanması Soruçları (BFR Tablo 29 ve Tablo 30).							Makul güvence sağlandıgından eylem öngörülmemiştir.
RDS 5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunlugunu sağlamalıdır.	5018 sayılı Kanun, 2547 sayılı Kanun, Kalite Veri Yönetim Sistemi (KVYS), Akademik Veri Yönetim Sistemi (UNIS) ve PUKO nitreçleri (SIDR A.1.2 ve A.2.2).							Makul güvence sağlandıgından eylem öngörülmemiştir.
RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarecileri hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duymalıdır.	Tosya Meslek Yüksekokulu Yillık Hedef ve Faaliyet Planı (BFR Tablo 28; Kalite, Akademiyan, Edimsel Çalıřmalar, Sosyal Faaliyetler ve Personel Memnuniyeti Hedefleri).							Makul güvence sağlandıgından eylem öngörülmemiştir.
RDS 5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçilebilir, ulařabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	Kastamonu Üniversitesi 2025–2029 Stratejik Planı Önergeçeri, Yüksekokul Yillık Hedefler/Değerleme Raporuları ve Birim İç Değerlendirme Raporu (HBR A.2.2 ve A.2.3).							Makul güvence sağlandıgından eylem öngörülmemiştir.
RDS6	Risklerin belirlenmesi ve değerdendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gercekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerdendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir.								
RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlenmelidir.	Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Yönergesi, Risk Strateji Belirlemi, Tosya MYO İç Kontrol ve Risk Çalıřma Grubu	RDE6.1.1	Yüksekokulun akademik, idari, mali, öğrenci işleri ve fiziki altyapı stratejilerine ilişkin operasyonel riskler belirlenerek her yıl sistematik olarak "Birim Risk Belirleme ve Eylem Planı" (Ek-2)' hazırlanacaktır.	İç Kontrol ve Risk Koordinatörü / Birim İç Kontrol ve Risk Çalıřma Grubu	Yüksekokul Müdürüğü / Tüm Akademik ve İdari Personel	Günaylı Birim Risk Belirleme ve Eylem Planı (EK-2) ve Komisyon Toplantısı	Ekim 2026	Mevcut durumda belirlilen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasını teminat eylem öngörülmemiştir.
RDS 6.2	Risiklerin gercekleşme olasılığı ve muhtemsel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	Birim Risk Belirleme ve Eylem Planı Yönergesi (md. 22-23), Katılım Değerdendirilmesel Formu (Etk-3), Risk Pantama Cevrelere,	RDE6.2.1	Tespiti edilen 20 birim riskinin etki ve olasılık düzeyleri komisyonu üyelerine Katılım Değerdendirilmesel Formu (Etk-3) üzerinden panolanarak dağıtıldı otoshmaları hesaplanacak ve risk matrisi güncellenecektir.	İç Kontrol ve Risk Koordinatörü / Birim İç Kontrol ve Risk Çalıřma Grubu	Yüksekokul Müdürüğü	Etk-3 Katılımci Değerdendirilmesel Formu ve Risk Değerdensel Analiz Raporu	Ekim 2026	Mevcut durumda belirlilen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasını teminat eylem öngörülmemiştir.
RDS 6.3	Risiklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	Birim Risk Belirleme ve Eylem Planı (Ek-2) Kanun ve İlave Faaliyet Bölümü, Hercom Yetkilisi İç Kontrol Önerice Beyanı (BFR s.27)	RDE6.3.1	Azlık riski kabul edilebilir seviyenin üzerine çıkışı riskler için ilave risk yönetici faaliyetleri planlanarak periyodik ulzene tekarrüs bağlanacaktır.	Yüksekokul Müdürüğü / İç Kontrol ve Risk Koordinatörü	Bölüm Başkanlığı / Personel Daire Başkanlığı / Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İlave Faaliyet Takip Çılgıları ve İzleme Raporları	Analık 2026	Mevcut durumda belirlilen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasını teminat eylem öngörülmemiştir.

Not: Makul güvence sağlandığı değerdendirildiğinde eylem belirlenmesine ihtiyaç duymayan genel şartların "Açıklamalar" alanında "Makul güvence sağlandıgından eylem öngörülmemiştir." ifadesi yazılacaktır.

T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ TOSYA MESLEK YÜKSEKOKULU İÇ KONTROL UYUM EYLEM PLANI 2026-2027									
4- BİLGİ VE İLETİŞİM						REVİZYON NO	0	KAPSADĞI YILLAR	2026-2027
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	İyileştigi Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
BİS13	Bilgi ve iletişim: İdareler, birimlerinin ve çalışanlarının performansının izlenebilmesi, karar alma süreçlerinin sağlıklı bir şekilde işleyebilmesi ve hizmet sunumunda etkinlik ve memnuniyetin sağlanması amacıyla uygun bir bilgi ve iletişim sistemine sahip olmalıdır.								
BİS 13.1	İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır.	5018 ve 2547 sayılı Kanunlar, Yükseköğret Kurumsal Web Sitesi, Kurumsal E-posta, EBYS, ÖBYS ve Birim Faaliyet Raporları.							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 13.2	Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.	5018 ve 2547 sayılı Kanunlar, Yükseköğret Kurumsal Web Sitesi, Kurumsal E-posta, EBYS, ÖBYS ve Birim Faaliyet Raporları.							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 13.3	Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanılabilir ve anlaşılabilir olmalıdır.	5018 ve 2547 sayılı Kanunlar, Yükseköğret Kurumsal Web Sitesi, Kurumsal E-posta, EBYS, ÖBYS ve Birim Faaliyet Raporları.							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 13.4	Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.	5018 ve 2547 sayılı Kanunlar, Yükseköğret Kurumsal Web Sitesi, Kurumsal E-posta, EBYS, ÖBYS ve Birim Faaliyet Raporları.							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 13.5	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretilebilir ve analiz yapma imkânı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.	Kalite Veri Yönetim Sistemi (KVYS), UNIS Akademik Veri Yönetim Sistemi, YÖKSİS ve MYS (BİDR A.2.3).							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 13.6	Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.	Yükseköğret Kurul Toplantıları, Yükseköğret Yıllık Hedef-Faaliyet Planı (BFR Tablo 28).	BİE13.6.1	Yükseköğret Müdürü başkanlığında, yılda en az bir defa tüm akademik ve idari personelin katılımıyla kurumsal hedefler, eğitim-öğretim kalitesi ve çalışma koşullarının değerlendirildiği "Birim Hedef ve Değerlendirme Toplantısı" yapılmaktadır.	Yükseköğret Müdürlüğü / Yükseköğret Sekreterliği	Bölüm Başkanlıkları / Tüm Personel	Toplantı Tutanağı ve Katılım Listesi	Aralık 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasına temennisi eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 13.7	İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirilme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.	3071 sayılı Dilhake Hakkında Kanun, Yükseköğret Web Sitesi "Midüre Mesaj" Uygulaması, Öğrenci ve Personel Memnuniyet Anketleri (BİDR A.1.4 ve A.4.2).	BİE13.7.1	Öğrenci ve personelden "Midüre Mesaj" sistemi, dilekçeler ve anketler yoluyla iletilen talep ve öneriler her dönem sonunda komisyonca değerlendirilerek varsa iyileştirme kararları alınmaktadır.	Yükseköğret Müdürlüğü / Birim Kalite Komisyonu	Öğrenci İdari / Bölüm Başkanlıkları	Paydaş Üeri Bildirim Değerlendirme Toplantısı Tutanağı	Aralık 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasına temennisi eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS14	Raporlama:İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır.								
BİS 14.1	İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır.	5018 sayılı Kanun (md. 41), Kamu İdarelerinde Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik, web sitesinde kamuoyuna ilan edilen Yıllık Birim Faaliyet Raporları.							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 14.2	İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.	5018 sayılı Kanun (md. 41), Kamu İdarelerinde Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik, web sitesinde kamuoyuna ilan edilen Yıllık Birim Faaliyet Raporları.							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 14.3	Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.	5018 sayılı Kanun (md. 41), Kamu İdarelerinde Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik, web sitesinde kamuoyuna ilan edilen Yıllık Birim Faaliyet Raporları.							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 14.4	Faaliyetlerin gözetimi amacıyla idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenmeli, birim ve personel, görevleri ve faaliyetleriyle ilgili hazırlanması gereken raporlar hakkında bilgilendirilmelidir.	Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Yönetimi, Birim İç Değerlendirme Raporlama Süreçleri ve Bölüm Kurulü Kararları.	BİE14.4.1	Birim personeline, dosyalar itibarıyla hazırlanması gereken kurumsal raporlar (Birim Faaliyet Raporu, BİDR, Risk İzleme Raporları) ve raporlama takvimi hakkında bilgilendirme toplantıları düzenlenmektedir.	Kalite Komiteleri / İç Kontrol ve Risk Koordinatörü / Yükseköğret Sekreterliği	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı / Kalite Koordinatörlüğü	Toplantı Tutanağı ve Raporlama Bilgilendirme Notu	Ekim 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasına temennisi eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS15	Kayıt ve dosyalama sistemi: İdareler, gelen ve giden her türlü evrak dahil iş ve işlemlerin kaydedildiği, sınıflandırıldığı ve dosyalandığı kapsamlı ve güncel bir sisteme sahip olmalıdır								
BİS 15.1	Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdaki diğer dâhil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.	6698 sayılı KVKK, EBYS Elektronik Belge Yönetim Sistemi, YÖK Donya Planı, e-İmza Uygulamaları.							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 15.2	Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmak, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.	6698 sayılı KVKK, EBYS Elektronik Belge Yönetim Sistemi, YÖK Donya Planı, e-İmza Uygulamaları.							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 15.3	Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.	6698 sayılı KVKK, EBYS Elektronik Belge Yönetim Sistemi, YÖK Donya Planı, e-İmza Uygulamaları.							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmiştir.
BİS 15.4	Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.	Yükseköğretim Üst Kurulunda ve Yükseköğretim Kurumları Sıkakama Standartları Donya Planı, EBYS Kodlama Sistemi, Birim Arşiv Alanı	BİE15.4.1	Yükseköğret arşivinde bulunan evrakın Standart Donya Planı, sıkakama standartları ve arşivleme-imha mevzuatına uygun tasnifi için Personel Daire Başkanlığından hizmet içi arşiv eğitim talep edilmektedir.	Yükseköğret Sekreterliği	Personel Daire Başkanlığı / Genel Sekreterlik	Arşiv Hizmet İçer Eğitim Talep Yazısı	Temmuz 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasına temennisi eylem gerçekleştirilmiştir.

BİS 15.5	Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmesi, standartlara uygun bir şekilde sunulması ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmesidir.	Rasmi Yazışmalarda Uygunlaşacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Devlet Arşiv Hizmetleri Yönetmeliği, Birim Fiziki Arşiv Odası.								BİS15.4.1 numaralı eylem bu şartı desteklediğinden ve mevzuat tam kavrama sağlandığından eylem eylem geçirilmiştir.
BİS 15.6	İdarinin iş ve işlemlerinin kaydı, sunulması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.	Rasmi Yazışmalarda Uygunlaşacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Devlet Arşiv Hizmetleri Yönetmeliği, Birim Fiziki Arşiv Odası.								BİS15.4.1 numaralı eylem bu şartı desteklediğinden ve mevzuat tam kavrama sağlandığından eylem eylem geçirilmiştir.
BİS16	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi: İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmalıdır.									
BİS 16.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.	657 sayılı Kanun (Şikâyet ve Müracaat hükümleri), 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüştet ve Yolsuzlukların Mücadelesi Kanunu, 4863 sayılı Kanun, Kamu Görevlileri Etik Kuruluş Mevzuatı ve CD-BİR Sistemi.								Makul güvence sağlandığından eylem geçirilmiştir.
BİS 16.2	Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.	657 sayılı Kanun (Şikâyet ve Müracaat hükümleri), 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüştet ve Yolsuzlukların Mücadelesi Kanunu, 4863 sayılı Kanun, Kamu Görevlileri Etik Kuruluş Mevzuatı ve CD-BİR Sistemi.								Makul güvence sağlandığından eylem geçirilmiştir.
BİS 16.3	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayrımcı bir muamele yapılmamalıdır.	657 sayılı Kanun (Şikâyet ve Müracaat hükümleri), 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüştet ve Yolsuzlukların Mücadelesi Kanunu, 4863 sayılı Kanun, Kamu Görevlileri Etik Kuruluş Mevzuatı ve CD-BİR Sistemi.								Makul güvence sağlandığından eylem geçirilmiştir.

Not: Makul güvence sağlandığı değerlendirildiğinden eylem belirlenmesine ihtiyaç duyulmayan genel şartların "Açıklamalar" alanına "Makul güvence sağlandığından eylem öngörülmemiştir." ifadesi yazılacaktır.

T.C.
KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ
TOSYA MESLEK YÜKSEKOKULU
İÇ KONTROL UYUM EYLEM PLANI
2026-2027

5- İZLEME					REVİZYON NO	0	KAPSADIGI YILLAR	2026-2027	
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	İhtiyatlı Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
İS17	İç kontrolün değerlendirilmesi: İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmektedir.								
IS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirilme yapma veya bu iki yöntemi birlikte kullanarak değerlendirilmektedir.	5018 sayılı Kanun, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kastamonu Üniversitesi İç Kontrol ve Risk Yönetimleri, Harcama Yetkilisi İç Kontrol Övencesi Beyanı							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmemiştir.
IS 17.2	İç kontrolün etki, yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmektedir.	5018 sayılı Kanun, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kastamonu Üniversitesi İç Kontrol ve Risk Yönetimleri, Harcama Yetkilisi İç Kontrol Övencesi Beyanı							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmemiştir.
IS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.	5018 sayılı Kanun, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kastamonu Üniversitesi İç Kontrol ve Risk Yönetimleri, Harcama Yetkilisi İç Kontrol Övencesi Beyanı							Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmemiştir.
IS 17.4	İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonuçlarında düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır.	Siyaseti Denetim Raporları ile Üniversite İç Denetim Raporları düzenli olarak değerlendirilmekte, öğrenici ve personel memnuniyeti anketleri ile dış paydaş görüşleri (BİDR A.1.4 ve A.4.1) dikkate alınarak iyileştirme ihtiyacı belirlenmekte ve gerekli düzenli ve öleştireci faaliyetler planlanarak uygulanmaktadır.	IE17.4.1	Siyaseti Denetim Raporları ve Üniversite İç Denetim Raporlarında yer alan bulgular ile paydaş memnuniyet anketleri ve yönetici değerlendirmeleri, Yükseköğüt Yönetim Kurulu ve Birim Kalite Komisyonunda görüşülerek değerlendirilerek; toplantı edilen iyileştirme önlemlerine yönelik gerekli düzenli ve öleştireci faaliyetler karara bağlanarak uygulanacaktır.	Yükseköğüt Müdürlüğü / İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı / İç Denetim Birimi Başkanlığı	İyileştirme Kararları ve Komisyon Değerlendirme Tutanağı	Aralık 2027	Mevcut durumda belirlenen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasına teminen eylem gerçekleştirilmemiştir.
IS 17.5	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.	Kastamonu Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönerge (md. 7).	IE17.5.1	Yükseköğüt Kamu İç Kontrol Uyum Eylem Planında yer alan eylemlerin gerçekleştirilme düzeyleri, altı aylık dönemler itibarıyla Haziran ve Aralık aylarını takip eden Temmuz ve Ocak aylarında izlenerek ve izleme sonuçlarına ilişkin hazırlanan raporlar, resmî yazı ile Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına iletilmektedir.	İç Kontrol ve Risk Koordinatörü	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	6 Aylık İç Kontrol Uyum Eylem Planı İzleme ve Değerlendirme Raporları	Temmuz / Ocak 2027	Mevcut durumda belirlenen düzenlemeler bulunmakta birlikte makul güvence sağlanmasına teminen eylem gerçekleştirilmemiştir.
İS18	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.	5018 sayılı Kanun (md. 63-67), İç Denetim Koordinasyon Kurulu Düzenlemeleri, Kastamonu Üniversitesi İç Denetim Birimi Başkanlığı Çalışma Usul ve Esasları							İç denetim süreçleri dışardan Rektsorluk İç Denetim Birimi Başkanlığı yetki ve sorumluluğunda merkezi olarak yürütüldüğünden, harcama birimi düzeyinde makul güvence sağlanımı kabul edilmiş ve eylem gerçekleştirilmemiştir.
IS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	5018 sayılı Kanun (md. 63-67), İç Denetim Koordinasyon Kurulu Düzenlemeleri, Kastamonu Üniversitesi İç Denetim Birimi Başkanlığı Çalışma Usul ve Esasları							İç denetim süreçleri dışardan Rektsorluk İç Denetim Birimi Başkanlığı yetki ve sorumluluğunda merkezi olarak yürütüldüğünden, harcama birimi düzeyinde makul güvence sağlanımı kabul edilmiş ve eylem gerçekleştirilmemiştir.

Not: Makul güvence sağlandığı değerlendirildiğinden eylem belirlenmesine ihtiyac duyulmayan genel şartların "Açıklamalar" alanına "Makul güvence sağlandığından eylem gerçekleştirilmemiştir." ifadesi yazılacaktır.