

Fen Edebiyat Fakültesi İç Kontrol Standardı

	Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	A Ç I K L A M A
1. KONTROL ORTAMI	KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	1.2.1	İç kontrol süreçleri ile ilgili farkındalık yaratarak standartların tüm birimlerimizde etkili uygulanması için yöneticilerin tarafından birimlerinde yılda en az iki defa bilgilendirme toplantısı yapılması ve bu toplantılarda iyi uygulama örneklerinin anlatılması	Üniversitemiz Rektörlüğü tarafından yapılan toplantılara katılım sağlanmakla birlikte, Fakültemiz bünyesinde yıllık bir toplantı yapılmıştır. Fakat Fakültemiz personellerine yazılı ve sözlü bilgilendirme yapılmaktadır.İç Denetim Biri ile koordine sağlanarak toplantı yapılmıştır.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 2.2	Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.	2.2.1	Tüm birimlerin görev tanımlarına ilişkin yönerge ve/veya genelgeler hazırlanarak personele duyurulması	Birimimizin ve alt birimlerimizin görev tanımları yapılmıştır. Fakültemizin yıllık faaliyet raporunda bu tanımlar yer almaktadır.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 2.3	İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.	2.3.1	Görev tanımlarına ilişkin görev tanımları hazırlanarak personele duyurulması.	Birimimizinher düzeydeki yönetici ve personeli için görev tanımları yazılı olarakbelirlenerek ilgiliyöneticive personelebildirilmiştir.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 2.5	İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır.	2.5.1	İdare ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde oluşturulması	Üst Yönetimden hiyerarşik olarak alt kademeler şeklinde hazırlanmış ve astların üstlere bağlı olduğu hiyerarşik düzen öngörülerek hazırlanmıştır.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 2.6	İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.	2.6.1	Üniversitemizde faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevler ve hassas görevlere ilişkin prosedürlerin belirlenerek personele duyurulması	Hassas görevler ve hassas görevlere ilişkin prosedürlerin belirlenerek web sayfasında belirtilmiş ilgili personele bildirilmiştir.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 2.7	Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.	2.7.1	Üniversitemizde yürütülen faaliyetler kapsamında Operasyonel Planların ve işlem süreçlerinin belirlenmesi	Operasyonel Planların ve işlem süreçleri belirlenmesi yazılı olarak belirlenmemiş olsa da, uygulamada yapılacak işlerin mevcut bilinen süreçleri takip edilmektedir.

Fen Edebiyat Fakültesi İç Kontrol Standardı

1. KONTROL ORTAMI	KOS 3.1	İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.	3.1.1	İnsan kaynaklar yönetimine geçiş süreçlerinin geliştirilmesi ve personel performansının ölçülmesine yönelik olarak öneriler geliştirmek ve eylem planını da içeren öneri raporu hazırlamak üzere sorumlu birim tarafından çalışma grubu oluşturulması	Personel performansının ölçülmesine yönelik öneri raporu hazırlamak üzere sorumlu birim tarafından çalışma grubu oluşturulmamıştır. Fakat bu konu da hazırlıklarımız sürmektedir.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 3.2	İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	3.2.1	Giresun Üniversitesi Hizmet İçi Eğitim Uygulama Esasları Yönergesi'' hazırlamak üzere çalışma gruplarının oluşturulması	Üniversitemiz Rektörlüğü tarafından yapılan toplantılara katılım sağlanmakla birlikte, Fakültemiz bünyesinde çalışma grupları henüz oluşturulmamıştır.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 3.3	Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.	3.3.1	Giresun Üniversitesi Hizmet İçi Eğitim Uygulama Esasları Yönergesi'' hazırlamak üzere çalışma gruplarının oluşturulması	Üniversitemiz Rektörlüğü tarafından hazırlanan yönergelerin dışında Fakültemizde hazırlanan bir yönerge yoktur.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 3.4	Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.	3.4.1	Giresun Üniversitesi Performans Değerlendirme Sistemi Yönergesi'ni hazırlamak üzere çalışma gruplarının oluşturulması	Üniversitemiz Rektörlüğü tarafından hazırlanan yönergelerin dışında Fakültemizde yönerge hazırlanması ile ilgili bir çalışma grubu oluşturulmamıştır.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 3.5	Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.	3.5.1	Hizmetiçi eğitim gereksinimlerini belirleyecek mekanizmaların saptanması ve hizmetiçi eğitim planlarının yapılması	Üniversitemiz Rektörlüğü tarafından hazırlanan Hizmetiçi eğitim gereksinimlerini karşılayacak mekanizmaları saptanmamış ve hizmetiçi eğitim planları henüz yapılmamıştır.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 3.6	Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.	3.6.1	Performans değerlendirme kriterleri dahilinde her personelin kendi yöneticisi tarafından performans değerlendirilmesine tabi tutulması	Performans değerlendirme mevcut iyi örnekler dikkate alınarak gözlem yolu ile yapılmaktadır.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 3.7	Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye	3.7.1	KOS 3.1.1'de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi	Personel performansının ölçülmesine yönelik öneri raporu hazırlamak üzere sorumlu birim tarafından çalışma grubu oluşturulmamıştır. Fakat bu konu da

Fen Edebiyat Fakültesi İç Kontrol Standardı

		yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.			hazırlıklarımız sürmektedir.
1. KONTROL ORTAMI	KOS 3.8	Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar yazılı olarak belirlenmiş olmalı ve personele duyurulmalıdır.	3.8.1	KOS 3.1.1'de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi	Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar yazılı ve sözlü olarak duyurulmaktadır.
2. RİSK DEĞERLENDİ RME	RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	5.5.1	Birim yöneticilerinin görev alanlarıyla ilgili Üniversite Stratejik Planında duyurulan amaç ve hedeflere uygun şekilde hedefler belirleyerek, bilgilendirme toplantıları ile ve yazılı olarak personele duyurulması	Birim yöneticilerinin görev alanlarıyla ilgili Üniversite Stratejik Planında duyurulan amaç ve hedeflere uygun belirlenen hedefler ile ilgili bilgilendirme toplantıları ile yazılı bildirimler yapılmaktadır.
2. RİSK DEĞERLENDİ RME	RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	6.1.1	Üniversitemiz "Risk Strateji Belgesi"nin oluşturularak yürürlüğe konması stratejik (idare düzeyi) risklerinin belirlenmesi- Birim düzeyinde hedeflerinin değerlendirilip karşılaşılabilecek risklerin ve fırsatların belirlenmesi	Risk yönetimi konusunda özel yetenek sınavı gibi bazı amaç ve hedeflere yönelik risk planlaması yapılsa da, tüm hedeflere yönelik risk planlaması yapılmamaktadır.
2. RİSK DEĞERLENDİ RME	RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	6.2.1	Birim düzeyinde hedeflerin ve risklerin belirlenmesi, Kurum düzeyinde belirlenen hedeflerin değerlendirilerek karşılaşılabilecek risklerin belirlenmesi	Risk yönetimi konusunda tüm hedeflere yönelik risk planlaması yapılmamıştır.
2. RİSK DEĞERLENDİ RME	RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	6.3.1	Risklere karşı alınacak önlemleri belirleyerek, eylem planlarını yapacak bir çalışma grubunun oluşturularak	Risk yönetimi konusunda tüm hedeflere yönelik risk planlaması yapılmamış ve çalışma grubu oluşturulmamıştır.
3. KONTROL FAALİYETİ	KFS 7.1	Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve	7.1.1	İdarenin hedeflerine ulaşmasına engel teşkil eden riskleri belirleyecek çalışma	Hedeflere ulaşılmasına yönelik riskler belirleyecek çalışma grupları

Fen Edebiyat Fakültesi İç Kontrol Standardı

		yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.		gruplarının oluşturulması.	oluşturulmamıştır. Ancak personelin görevleri ile ilgili riskler oluşturulmuştur.
3. KONTROL FAALİYETİ	KFS 11.1	Personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınmalıdır.	11.1.1	Görev yerlerinin belirlenmesi, görev yerlerinde olmayan kişilerin görevlerini yazılı olarak devretmesi	Fakültemizde çalışanların görev yerleri belirlenmiştir. İdareciler görevlerini yazılı olarak devretmektedir. Önemli konularda da vekile işin özellikleri konusunda bilgi verilmektedir.
4. BİLGİ İLETİŞİM	BİS 13.5	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.	13.5.1	Yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporlar üretebilecek şekilde bütünleşik bir yapı da tasarlanan modüler yönetim bilgi sisteminin oluşturulması	Böyle bir yapı oluşturulması planlanmaktadır.
5. İZLEME	İS 18.1	İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.	18.1.1	İç denetim faaliyetlerinin belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmesi.	Üniversitemiz İç Denetim Birimi tarafından yapılmaktadır.
5. İZLEME	İS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	18.1.2	Belirlenen standartlara uygun, alınması gereken önlemleri içeren eylem planının hazırlanıp uygulanması.	Birimimizin böyle bir planı olmamasına karşın Üniversitemizin hazırladığı eylem planları dikkate alınmaktadır.