

BİRİM İÇ KONTROL SİSTEMİ
İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU
20.. YILI

..... BAŞKANLIĞI / DEKANLIĞI / MERKEZİ / MÜDÜRLÜĞÜ

Değerlendirme Ekibi

Adı Soyadı	Ünvanı	İmza

Rapor No	Rapor Tarihi

İÇİNDEKİLER

1. Yönetici Özeti
2. 1. Giriş
3. 2. Değerlendirmenin Amacı ve Kapsamı
4. 3. Değerlendirme Yöntemi
5. 4. Değerlendirme Bulguları ve Sonuçları
6. 4.1. Birim Eylem Planı Uygulama Durumu ve Olgunluk Düzeyi
7. 4.2. Güçlü Yönler ve İyi Uygulama Örnekleri
8. 4.3. Geliştirilmesi Gereken Alanlar ve Öneriler
9. 4.4. Özet Değerlendirme Tablosu
10. 5. Değerlendirme Ekibinin Genel Görüşü

YÖNETİCİ ÖZETİ

Bu rapor, Başkanlığı / Dekanlığı / Merkezi / Müdürlüğü tarafından Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı'nın uygulanma sürecini, mevcut durumu, güçlü yönleri, geliştirilmesi gereken alanları ve önerileri içermektedir. Değerlendirme, birim iç kontrol çalışma grubu tarafından yürütülmüş olup, sonuçlar üst yöneticiye sunulmak üzere hazırlanmıştır.

1. GİRİŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasını sağlamak amacıyla iç kontrol sisteminin oluşturulmasını öngörmektedir. Üniversitelerde iç kontrol sistemi, rektörün liderliğinde, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının koordinasyonunda, fakülte, enstitü, yüksekokul ve idari birimlerde oluşturulan iç kontrol birim çalışma grupları tarafından yürütülmektedir. Bu kapsamda hazırlanan Birim Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarının izlenmesi ve değerlendirilmesi, sistemin sürekli gelişimi açısından büyük önem taşımaktadır.

2. DEĞERLENDİRMENİN AMACI VE KAPSAMI

Bu raporun amacı, birim düzeyinde hazırlanan Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında yer alan faaliyetlerin gerçekleşme durumunu değerlendirmek, uygulama sürecindeki güçlü yönleri ve geliştirilmesi gereken alanları tespit etmek, iyileştirme önerileri sunmaktır. Değerlendirme; kontrol ortamı, risk yönetimi, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme bileşenleri kapsamında yapılmıştır.

3. DEĞERLENDİRME YÖNTEMİ

Değerlendirme süreci, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı koordinasyonunda yürütülmüştür. Birim iç kontrol koordinatörü ve çalışma grubu tarafından; öz değerlendirme formları, anketler, görüşmeler ve belge incelemeleri aracılığıyla bilgi toplanmıştır. Eylem planındaki faaliyetlerin gerçekleşme düzeyi, kanıtlayıcı belgeler ışığında analiz edilmiş ve olgunluk düzeyleri 0-3 arası bir ölçekle belirlenmiştir.

4. DEĞERLENDİRME BULGULARI VE SONUÇLARI

4.1. Birim Eylem Planı Uygulama Durumu ve Olgunluk Düzeyi

Birim tarafından hazırlanan Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planındaki faaliyetlerin gerçekleşme durumu incelenmiş, tamamlanma oranları belirlenmiş ve olgunluk düzeyi değerlendirilmiştir. Elde edilen sonuçlar, birimin iç kontrol sisteminin gelişim sürecine katkı sağlamaktadır.

4.2. Güçlü Yönler ve İyi Uygulama Örnekleri

Değerlendirme sonucunda, birimin iç kontrol uygulamalarında öne çıkan güçlü yönler ve diğer birimlere örnek teşkil edebilecek iyi uygulamalar aşağıda belirtilmiştir.

4.3. Geliştirilmesi Gereken Alanlar ve Öneriler

Analizler sonucunda, geliştirilmeye açık alanlar tespit edilmiş ve aşağıdaki öneriler geliştirilmiştir. Her öneri, ilgili iç kontrol standardı ile ilişkilendirilmiştir.

4.4. Özet Değerlendirme Tablosu

İç Kontrol Bileşeni	Olgunluk Düzeyi (0-3)	Güçlü Yönler	Geliştirilmesi Gereken Alanlar

5. DEĞERLENDİRME EKİBİNİN GENEL GÖRÜŞÜ

Genel olarak, birimin iç kontrol sistemi Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum sağlamaya yönelik bir gelişim süreci içindedir. Uygulamalarda farkındalık artmış, görev dağılımları ve sorumluluklar netleşmiştir. Ancak, risk yönetimi ve izleme bileşenlerinde daha sistematik bir yaklaşımın benimsenmesi gerekmektedir. SGDB tarafından sağlanacak rehberlik ve eğitim desteğiyle, birimin iç kontrol sistemi daha etkin ve sürdürülebilir hale getirilebilecektir.