

## 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
İS17	İç kontrolün değerlendirilmesi: İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.								
İS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.		17.1.1	İKİYK kapsamında sistematik sürekli izleme ve/veya değerlendirme sisteminin geliştirilmesine ihtiyaç duyulmaktadır.	Üst Yönetim, İKİYK, Genel Sekreterlik, SGDB	Tüm Birimler			
İS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	İç Kontrol Sistemi çalışmaları devam etmektedir.	17.2.1	İKİYK tarafından İKS'ne yönelik saptanmış –varsa- eksikliklerin ve/veya hataların Üst Yönetime raporlanması ve Periyodik olarak yapılan toplantıların üst yönetime raporlanması.	İKİYK, SGDB		Rapor	Sürekli	
İS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.		17.3.1	Birim yöneticilerinden, hazırlanacak anket formu ile eksik, revize edilmesi gereken, şikâyet konusu olan vb. konularda geri besleme alınması.	SGDB			Sürekli	
			17.3.2	Rektörün başkanlığında tüm birim yöneticileri ile stratejik eylem planıyla entegre edilerek yıllık değerlendirme toplantısı yapılması.	SGDB			Sürekli	
İS 17.4	İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır.		17.4.1	17.3.1 ve 17.1.2 den ve/veya dış denetimden gelen raporlara uygun revizyonların yapılması.	SGDB				
İS 17.5	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.		17.5.1	17. 4 de yer alan revizyonların eylem planına işlenmesi.	SGDB			Sürekli	

İS18 İç denetim: İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.									
İS 18.1	İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.	İç denetim faaliyetinin İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmesinin sağlanması amacıyla sürekli ve dönemsel olarak Kalite Güvence ve Geliştirme Programı (KGGP) yürütülmektedir. Ayrıca 2017 Yılı itibarıyla kullanılmaya başlanılan Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) standartlara uyumu arttırmaktadır.	18.1.1	Kalite Güvence ve Geliştirme Programının (KGGP) yürütülmeye devam edilmesi.	İDBB			Sürekli	Mevcut durum yeterli güvence sağlamaktadır.
İS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	İç denetim plan ve programları kapsamında birim ve süreçlerde yapılan iç denetim faaliyetleri sonucunda tespit edilen bulgulara yönelik olarak alınması gereken önlemler belirlenmekte, denetlenen birimlerce söz konusu önlemler için eylem planları oluşturulmakta ve bu kapsamda faaliyet ve süreçlerde iyileştirmeler ve geliştirmeler yapılmakta ve İç Denetim Birimi Başkanlığınca bu gelişmeler izlenmektedir.	18.2.1	İç Denetim faaliyetlerinin plan, program ve standartlar kapsamında yürütülmeye devam edilmesi.	İDBB			Sürekli	Mevcut durum yeterli güvence sağlamaktadır.