



İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI - 2018

Bu soru formu iç kontrol sisteminin değerlendirilmesi amacıyla Kamu İç Kontrol Rehberi doğrultusunda tasarlanmıştır. Herhangi bir başarı ölçümü niteliği taşımamaktadır; formu cevaplandırılanların sorulara verecekleri gerçekçi yanıtlar iç kontrol sisteminin idaredeki gelişmişlik düzeyini belirlemede büyük önem taşımaktadır. Birim yöneticileri kendi birimlerinde iç kontrol sisteminin işleyişini ayrıntılı olarak değerlendirerek bu soru formunun doldurulmasından sorumludurlar. Bu çerçevede birim yöneticilerinin Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (SGDB) rehberliğinde cevaplandırdıkları soru formu SGDB'ye gönderilir. SGDB bu soru formunu da kullanarak hazırlayacağı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunu İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmesine sunar. Uygun görülen rapor üst yöneticinin onayını aldıktan sonra Mali Yönetim ve Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Birimine (MYK MUB) gönderilecektir.

Soru Formunun Doldurulması

Bu soru formunda, iç kontrolün bileşenleri esas alınmış olup **beş bölüm** mevcuttur:

- Kontrol Ortamı
- Risk Değerlendirme
- Kontrol Faaliyetleri
- Bilgi ve İletişim
- İzleme

Her bölümde iç kontrol sisteminin işleyişine ilişkin sorular bulunmaktadır. Soru formunda verilen cevapların Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum için hazırlanan idare eylem planlarıyla da uyumlu olmasına dikkat edilmelidir.

Soru formundaki cevap bölümü EVET, HAYIR ve GELİŞTİRİLMEKTE olmak üzere üç seçenekten oluşmaktadır. Puan bölümü verdiğiniz cevaba göre otomatik hesaplanmaktadır. Açıklama istenen sorular için "AÇIKLAMA" sütununu doldurunuz.

EVET, ilgili soruda sözü edilen konuların birimde gereken şekilde anlaşıldığı ve uygulandığı anlamına gelmektedir.

HAYIR, bu konuların birimin genelinde anlaşılmadığı ve hayata geçirilmediği anlamına gelmektedir.

GELİŞTİRİLMEKTE, ilgili soruda sözü edilen konuların birimin bazı bölümlerinde kısmen anlaşıldığı ve uygulandığı anlamına gelmektedir.

AÇIKLAMA, bölümünde varsa kanıtlar ve yorumlara yer verilmelidir.

Bir soruya HAYIR cevabı verildiyse, ilgili alanların geliştirilmesi için birim yöneticisi tarafından adım atılmalıdır.

Bir soruya GELİŞTİRİLMEKTE cevabı verildiyse, birim yöneticisi ilgili alanda ilerleme kaydedilmesi için yapılabilecekleri değerlendirmelidir.

Bir soruya EVET cevabı verildiyse, bu o alanda geliştirilmesi gereken herhangi bir husus bulunmadığı anlamına gelmektedir.

Bu soru formu bir öz değerlendirme niteliği taşımakta olup gerçekçi cevaplar vermeye özen gösterilmelidir.

Soru formunun doldurulmasında tereddüde düştüğünüz durumlarda SGDB'ye başvurunuz.

İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU

KONTROL ORTAMI: Kontrol ortamı, iç kontrol sisteminin diğer unsurlarına temel oluşturan genel bir çerçeve sağlamaktadır. Misyonun belirlenmesini, kurum personeline duyurulmasını ve bunlarla uyumlu bir organizasyon yapısının ve kurumsal kültürün oluşturulmasını tanımlamak amacıyla kullanılan bir kavramdır. Kontrol ortamı üzerinde etkili temel unsurlar kişisel ve mesleki dürüstlük, yönetim ve personelin etik değerleri, iç kontrole yönelik destekleyici tutum, insan kaynakları yönetimi için yazılı kurallar ve uygulamalar, kurumsal yapı, yönetim felsefesi ve iş yapma biçimi olarak sayılabilir.

Detaylı açıklamalar Kamu İç Kontrol Rehberinin Kontrol Ortamı Bölümünde yer almakta olup aşağıdaki soruları cevaplamadan önce lütfen ilgili bölümü okuyunuz.

	Sorular	Cevaplar	Açıklamalar (Açıklama gereken durumlarda doldurunuz)
1	Biriminizde kamu iç kontrol standartları bilinmekte mi? <i>(Bu konuda farkındalığı artırmak amacıyla eğitimler verilmesi ve toplantılar düzenlenmesi uygun olacaktır.)</i>	Evet	İç Kontrol Standartları hakkında Kurum düzeyinde yapılan eğitimler ve bilgilendirme toplantılarından elde edilen kazanımlar personeller ile yapılan toplantılarda paylaşılmaktadır.
2	Biriminizde iç kontrol sistemi ve işleyişine ilişkin olarak yönetici ve personelin farkındalık ve sahiplenilmesini artırmaya yönelik çalışmalar yürütülüyor mu? Örneğin; iç kontrole ilişkin periyodik bilgilendirme toplantıları yapılması, tanıtım broşürleri hazırlanması, iç kontrolün hizmet içi eğitim programlarına dahil edilmesi, iç kontrole ilişkin bilgi ve belgelere birimin web/intranet sayfasında kolay erişilebilir şekilde yer verilmesi gibi çalışmalar yürütülmekte mi?	Evet	Personellerimiz ile yapılan periyodik toplantılarda, iç kontrol hakkında personelimizin farkındalık ve sahiplenilmesini artırmaya yönelik çalışmalar gerçekleştirilmektedir.
3	Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli, etik davranış ilkeleri ve bu ilkelere ilişkin sorumlulukları hakkında bilgilendiriliyor mu? Örneğin, kamu etik kurallarının içselleştirilmesi yönünde verilen eğitimlere ve düzenlenen toplantılara yönetici ve personelin katılımı sağlanıyor mu? <i>(Etik davranış ilkelerinin, biriminiz personeli için düzenlenen uygulanan temel, hazırlayıcı ve hizmet içi eğitim programlarında yer alması uygun olacaktır.)</i>	Evet	Birim yöneticilerimiz ve personellerimiz, etik davranış ilkeleri ve bu ilkelere ilişkin sorumlulukları hakkında birim toplantılarında ve resmi yazılar ile bilgilendirilmektedir. Ayrıca; etik davranış ilkeleri, personellerimiz için düzenlenen hizmet içi eğitim programlarında yer almaktadır.
4	Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli, etik dışı davranış durumunda uygulanacak yaptırımlar hakkında bilgilendirilmekte midir? <i>(Bu soruya "evet" cevabı verilmiş ise bu farkındalığın nasıl sağlandığı açıklanmalıdır.)</i>	Evet	Personellerimiz ile yapılan periyodik toplantılarda ve resmi yazı ile gerekli bilgilendirmeler yapılmaktadır.
5	Biriminizde öğrenciye, personele ve vatandaşa doğrudan sunulan hizmetlerle ilgili süre ve yöntem konusunda bir standart geliştirildi mi?	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/kamu-hizmet-standartlari
6	Biriminizin tüm iş ve işlemleriyle ilgili çıktılara personelin ve yetkili mercilerin erişimleri sağlanıyor mu?	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr
7	Biriminizde personelin ve birimden hizmet alanların değerlendirme, öneri ve sorunlarını bildirebilecekleri uygun mekanizmalar (anket, yüz yüze görüşme, toplantı, elektronik başvuru vb.) mevcut mu? Etkin olarak kullanılıyor mu? <i>(Mevcut ise kullanılan yöntemler hakkında kısaca bilgi veriniz. Düzenlenecek anketlerin gizlilik esaslı olması tavsiye edilmektedir.)</i>	Evet	Personellerimiz ve birimden hizmet alanlar; yüz yüze görüşme ve toplantı talepleriyle doğrudan, CİMER ve Bilgi Edinme Birimimiz vasıtasıyla ise yazılı olarak öneri ve sorunlarını bildirebilmekte, cevaplarını alabilmektedir.

8	Biriminizin misyonu yazılı olarak belirlenip, duyuruldu mu? (Rektörlük Birimleri, Rektörlük Misyonunu Eğitim Birimleri kendi Misyonlarını ilan panolarında, intranette, e-posta yoluyla personele duyurmalıdır.)	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/misyonumuz
9	Biriminizin ve alt birimlerin görev tanımlarına yönelik bir düzenleme(yönerge, genelge, onay vb.) var mı?	Gerçekleştirilmekte	Daire Başkanlığımızın 'Çalışma Usul ve Esasları' hazırlık aşamasında olup, en kısa sürede tamamlanacaktır.
10	Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli için görev tanımları yazılı olarak belirlendi mi? İlgili yönetici ve personele bildirildi mi? (Personel görev tanımları, personelin görev yaptığı birimin görev tanımı esas alınarak hazırlanmalı, ilgili personele tebliğ edilmeli ve yılda en az bir kez gözden geçirilmeli ve güncellenmelidir. Bu soruya cevap verilirken personel görev tanımlarının format ve içeriğinin belirlenmesine ve belirli aralıklarla güncellenmesine yönelik iç düzenleme bulunup bulunmadığı da değerlendirilmelidir.)	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/gorev-tanimlari
11	Biriminizin organizasyon şeması görev dağılımını, hesap vermeye uygun raporlama kanallarını gösteriyor mu?	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/organizasyon-semasi
12	Biriminizin ve alt birimlerin görevleri, idarenizin ve biriminizin misyonu ile uyumlu mu? (Birimin ve alt birimlerin görevlerinin misyonla uyumunun sağlanması ve değişikliklerin sürekli izlenerek organizasyon yapısı ve görevlerin değişiklikler çerçevesinde revize edilmesi gerekmektedir.)	Evet	
13	Biriminizde hassas görevler ve bu görevlere ilişkin prosedürler belirlendi mi? (Söz konusu prosedürlerin yazılı olarak belirlenmesi, personele duyurulması ve hassas görevlere uygun kontrol faaliyetlerinin (görevler ayrılığı, rotasyon, yedek personel belirleme vb.) belirlenmesi önerilmektedir.)	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/hassas-gorevler
14	Biriminizde her düzeydeki yöneticinin, verilen görevlerin sonucunu izlemesini sağlayacak mekanizmalar oluşturuldu mu? (“Evet” cevabı verilmiş ise açıklamalar bölümüne bu mekanizmaların neler olduğu (raporlar, iş planları, periyodik toplantılar, otomasyon programı vs.) belirtilmelidir.)	Evet	Evet, aylık/haftalık periyotlarla çalışma gruplarının (yapı denetim heyeti vb.) raporları sunulmakta ve periyodik toplantılarda sonuçlar değerlendirilmektedir.
15	Yazılı olarak belirlenmiş görevde yükselme usulleri var mıdır? (Söz konusu usullerin personelin performansını da dikkate alacak şekilde belirlenmesi ve bu usullerden personelin haberdar edilmesi gerekmektedir.)	Hayır	Bu hususta henüz bir çalışma yapılamamıştır.
16	Biriminizde her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenerek, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmekte mi?	Evet	Gerekli planlamalar yapılarak seminer, sempozyum, çalıştay vb. etkinliklerle eğitim ihtiyaçları karşılanmaktadır.
17	Biriminizin yöneticileri personelin yeterliliği ve performansı ile ilgili olarak yaptıkları değerlendirmeleri ilgili personelle paylaşıyor mu? (Yöneticilerin çalışanların performansına ilişkin değerlendirme sonuçlarını çalışanları ile paylaşımları önerilmektedir.)	Evet	Evet, yüz yüze görüşme yöntemiyle paylaşılmaktadır. Ayrıca personelin talebi halinde 'Performans Değerlendirme Formu' kendisine verilmektedir.

18	Biriminizde performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınıyor mu? <i>(Örneğin, performansı yetersiz görülen personelin performansını geliştirmek için eğitim verilmesi, teşvik etmek için eksik alanları ile ilgili görüşmeler yapılması, tecrübeli personelin refakatinde görevlendirilmesi gibi önlemler alınıyor mu?)</i>	Gerçekleştirilmekte	Performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik eğitim vb. ihtiyaçları karşılanmakta olup, alınacak geri dönüşlerin sonuçlarına göre ek prosedürler geliştirilecektir.
19	Biriminizde yüksek performans gösteren personel için geliştirilmiş ve uygulanan ödüllendirme mekanizmaları var mı? <i>(Yüksek performans gösteren personel için ödül/motivasyon mekanizmaları (yönetici tarafından tüm çalışanlar huzurunda takdir edilme, başarı belgesi, yurt içi ve yurt dışı kariyer geliştirme fırsatlarından yararlandırma vb.) geliştirilmesi ve bu kriterlerin tüm personele bildirilmesi tavsiye edilmektedir.)</i>	Gerçekleştirilmekte	Çalışanlar huzurunda takdir edilmekte, yurtiçi kariyer geliştirme fırsatlarından yararlandırılmaktadır. Diğer uygulanabilir prosedürler için çalışmalar devam etmektedir.
20	Biriminiz personeline yönelik insan kaynakları ile ilgili prosedürler (personel alımı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, performans değerlendirmesi vb.) var mı?	Gerçekleştirilmekte	Personel alımı konusunda ihtiyaç duyulan branşlar Başkanlığımızca bildirilmekte olup, diğer hususlar geliştirilmektedir.
21	Biriminizde iş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlendi mi? <i>(İş akış süreçlerinin belirlenmesi ve bu süreçlerdeki imza ve onay mercilerinin belirlenmesi ve duyurulması önerilmektedir.)</i>	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/is-akislari
22	Biriminizde yapılacak yetki devirlerinin esasları yazılı olarak belirlendi mi? <i>(Yapılacak yetki devirlerinin kapsam, miktar, süre ve devredilen yetkinin başkasına devredilip devredilemeyeceği gibi bilgileri içermesi gereklidir. Ayrıca, yetki devri yapılırken yetki ve sorumluluk dengesinin korunmasına özen gösterilmelidir.)</i>	Hayır	Bu hususta henüz bir çalışma yapılmamıştır.
23	Biriminizde yetki devredilecek personel için asgari gereklilikler (bilgi, beceri ve deneyim) belirlendi mi?	Hayır	Bu hususta henüz bir çalışma yapılmamıştır.
24	Biriminizde yetki devredilen personelin, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene rapor vermesine ilişkin düzenleme var mıdır?	Hayır	Bu hususta henüz bir çalışma yapılmamıştır.

RİSK DEĞERLENDİRME: Risk değerlendirme, idarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin belirlenmesi sürecidir. Bu bölümde idare, risk algısı ve riskle başa çıkabilme kapasitesini aşağıdaki sorular aracılığıyla bir öz değerlendirmeye tabi tutulmaktadır.
Detaylı açıklamalar Kamu İç Kontrol Rehberinin Risk Değerlendirme Bölümünde yer almakta olup aşağıdaki soruları cevaplamadan önce lütfen ilgili bölümü okuyunuz.

	Sorular	Cevaplar	Açıklamalar (Açıklama gereken durumlarda doldurunuz)
1	Performans programında yer alan hedeflere ulaşma düzeyinin izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik raporlama prosedürü belirlendi mi? <i>(“Evet” cevabı verildiyse uygulamada izleme ve değerlendirme sürecinin nasıl işlediği kısaca açıklanmalıdır. Stratejik Plan ve Performans Programında yer alan hedefler birim bazında dikkate alınarak birim hedefleri belirlenmelidir. Stratejik Plan hedeflerinin periyodik olarak gerçekleşme oranları SGDB tarafından ölçülmektedir.)</i>	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/hedefler-tablosu-ve-izleme-formlari
2	Bütçe hazırlık sürecinde stratejik plan ve performans programlarına uyumu sağlamaya yönelik prosedür var mıdır? <i>(Stratejik planda gösterilen amaç ve hedeflerin hangi faaliyet ve projelerle gerçekleştirileceği, hangi göstergelerin izleneceği ve bu faaliyet ve projeler için gerekli kaynak ihtiyacı performans programlarında gösterilmektedir. Bu nedenle, birimlerin bütçe tekliflerini hazırlarken söz plan ve programları dikkate almaları gerekmektedir.)</i>	Evet	Birim bütçe çalışmaları ve yatırım programı çalışmaları stratejik plan ve performans programında yer alan amaç ve hedefler esas alınarak yapılmaktadır

3	Biriminizde yürütülen faaliyetlerin stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflerle uyumunu sağlamaya yönelik bir prosedür var mıdır? <i>(Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılması bakımından birimler faaliyetlerinde idarenin stratejik planı ve performans programında belirtilen amaç ve hedeflerine odaklanmalıdır. Stratejik Plan hedeflerinin periyodik olarak gerçekleşme oranları SGDB tarafından ölçülmektedir.)</i>	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/hedefler-tablosu-ve-izleme-formlari
4	Biriminiz tarafından görev alanınız çerçevesinde idarenizin hedeflerine uygun spesifik hedefler belirlendi mi? <i>(Stratejik Plan doğrultusunda birimlerimiz kendi hedeflerini belirlemelidir)</i>	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/yetki-gorev-ve-sorumluluklar
5	Biriminizde, üst yönetici tarafından onaylanmış olan risk strateji belgesi tüm çalışanlara duyuruldu mu? <i>(Tüm birimlerimizde Risk Strateji Belgesi hazırlanmıştır. Bunun tüm personele duyurulmuş olması beklenmektedir.)</i>	Evet	Evet, yazılı olarak duyurulmuştur.
6	Biriminizde risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklar açık bir şekilde ve yazılı olarak belirlendi mi? <i>(Risk yönetiminde görev ve sorumlulukların net olarak belirlenmesi ve söz konusu görev ve sorumlulukların uygun, yetkin ve yetkilendirilmiş kişilere verilmesi, risk yönetimi için güçlü bir alt yapı oluşturur.)</i>	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/risk-raporu
7	Biriminizde riskler, birim/program ve alt birim/ operasyonel düzeyinde tespit ediliyor mu?	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/risk-raporu
8	Biriminizde tespit edilen risklerin, muhtemel etkileri ve gerçekleşme olasılıkları ölçülüyor mu? <i>(Risk Strateji Belgesinde tespit edilen risklerin olasılık ve etkileri ölçülmeli ve rakamla gösterilmelidir.)</i>	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/risk-raporu
9	Biriminizde tespit edilen riskler, risk puanlarına(Etki x Olasılık) veya önem derecelerine göre önceliklendiriliyor mu? <i>(Risklerin önem sırasına göre önceliklendirilmesi kaynak tahsisinde etkinliği sağlar.)</i>	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/risk-raporu
10	Biriminizde tespit edilen riskler uygun araçlarla kayıt altına alınıyor mu? <i>(Risklerin kaydedilmesi, verilen kararlar için kanıt oluşturulmasına, kişilerin risk yönetimi içindeki sorumluluklarını görmelerine ve izlenmesine yardımcı olmaktadır. Bu soruya "Evet" cevabı verilmiş ise risklerin kaydında kullanılan araçlar (risk kayıt formu, yazılım vb.)belirtilmelidir.)-</i>	Gerçekleştirilmekte	Risk Kayıt Formu için çalışmalarımız devam etmektedir.
11	Biriminizde tespit edilen risklere verilecek cevap yöntemi belirlenirken fayda-maliyet analizi yapılıyor mu? <i>(Risklere verilecek cevaplar belirlenirken; cevabın faydasının, getireceği maliyetten yüksek olmasına dikkat edilmesi gerekmektedir.)</i>	Gerçekleştirilmekte	Fayda ve Maliyet analizlerinin doğruluk payının artırılmasına yönelik çalışmalarımız devam etmektedir.
12	Biriminizde tespit edilen risklerin gerçekleşme olasılıklarında veya etkilerinde bir değişiklik olup olmadığı ya da yeni risklerin ortaya çıkıp çıkmadığı belirli periyotlarla gözden geçiriliyor mu? <i>(Tespit edilen riskler risklerin önem derecesine göre yılda en az bir kez olmak üzere gözden geçirilmelidir.)</i>	Evet	Evet, yıllık periyotlarla gözden geçirilmektedir.

13	Risk yönetimi sürecinde personelin katkısı alınıyor mu? <i>(Personelin risk yönetim sürecini sahiplenmesi ve işlerinin bir parçası olarak görmesi, risklere karşı güçlü bir kurumsal risk yönetimi sürecinin etkililiğini artıracaktır. Süreç katılımcı bir yöntemle değerlendirilmelidir. Bu soruya “evet” cevabı verdiyse bu katkıyı nasıl sağladığınızı açıklayınız.)</i>	Evet	Yapılan toplantılar ve istişareler sonucunda konsolide edilmektedir.
14	Biriminiz yönetici ve personeli risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklarının bilincinde mi? <i>(Bu soruya cevap verilirken personelin risk yönetimindeki görev ve sorumluluklarına ilişkin bilgilendirme ve farkındalığın nasıl sağlandığı değerlendirilmeli ve bu kapsamda hangi araçların kullanıldığı, neler yapıldığı açıklanmalıdır.)</i>	Gerçekleştirilmekte	Sürekliliğin sağlanması için periyodik bilgilendirmeler yapılmaktadır.
15	Biriminizin diğer birimlerle ortak yürütülmesi gereken riskleri bulunması durumunda söz konusu risklerin yönetilmesine ilişkin olarak ilgili birim ile gerekli işbirliği ve iletişim sağlanıyor mu? <i>(Ortak çalışma daha ziyade kurumsal düzeyde risk belgesinde uygun olmaktadır).</i>	Gerçekleştirilmekte	Sürekliliğin sağlanması için periyodik toplantıların yapılması planlanmaktadır.
16	Biriminizde risk yönetiminden elde edilen deneyimler diğer birimlerle paylaşılıyor mu? <i>(Özellikle yeni ortaya çıkmış riskler ve bunlarla başa çıkma yöntemleri konusunda olumlu ve olumsuz deneyimlerin paylaşılması ve bu anlamda nelerin yanlış gidebileceğinin bilinmesi, hataların tekrarlanmasını önleyebilecek ve risklerle başa çıkmada etkinliği artıracaktır. Bu soruya “evet” cevabı verdiyse deneyimlerin hangi yöntemlerle paylaşıldığını (çalışma toplantıları, uygulamalı eğitimler, farklı iletişim kanalları ile bilgi paylaşımı, iyi uygulama örneklerinin paylaşılması, olumsuz örneklerin ya da hataların paylaşılması gibi) açıklayınız.)</i>	Gerçekleştirilmekte	Sürekliliğin sağlanması için periyodik toplantıların yapılması planlanmaktadır.

KONTROL FAALİYETLERİ: Kontrol faaliyetleri, hedeflerin gerçekleştirilmesini sağlamak ve belirlenen riskleri yönetmek amacıyla oluşturulan politika ve prosedürlerdir.
Detaylı açıklamalar Kamu İç Kontrol Rehberinin Kontrol Faaliyetleri Bölümünde yer almakta olup aşağıdaki soruları cevaplamadan önce lütfen ilgili bölümü okuyunuz.

	Sorular	Cevaplar	Açıklamalar (Açıklama gereken durumlarda doldurunuz)
1	Biriminizin her bir faaliyet ve riskleri için etkin kontrol strateji ve yöntemleri belirlenip uygulanıyor mu? <i>(Belirlenmiş kontroller risklerle uyumlu olmalı, riskin niteliğine göre farklı kontrol yöntemleri belirlenmelidir. Kontrol strateji ve yöntemleri; düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme, varlıkların periyodik kontrolü ve güvenliği vb. şekilde belirlenmeli ve uygulanmalıdır. Birimdeki kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.)</i>	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/risk-raporu
2	Biriminizde kontrol faaliyetleri tespit edilirken fayda – maliyet analizi yapılıyor mu? <i>(Birimde belirlenen kontrol yönteminin maliyeti ile beklenen faydası kıyaslanmalı, maliyeti faydasını aşan kontroller belirlenmeli ve daha az maliyetli alternatif kontroller seçilmelidir.)</i>	Gerçekleştirilmekte	Fayda ve Maliyet analizlerinin doğruluk payının artırılmasına yönelik çalışmalarımız devam etmektedir.

3	<p>Biriminizde uygulanan kontrol faaliyetlerinin etkililiği düzenli olarak gözden geçiriliyor mu?</p> <p><i>(Kontrol faaliyetlerinin etkinliği ve işleyişinin planlandığı şekilde gerçekleşmesi izlenmelidir. Kontrollerin işlediğine ilişkin gerekli kanıtlar periyodik olarak toplanmalı ve analiz edilmelidir.)</i></p>	Gerçekleştirilmekte	Periyodik olarak verilerin toplanması ve analizi için gerekli çalışmalar devam etmektedir.
4	<p>Biriminizin faaliyetleri ile mali karar ve işlemlerine ilişkin yazılı prosedürler mevcut mu?</p> <p><i>(Biriminizin faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler bulunmalıdır. Bu prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır. Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.)</i></p>	Evet	Birim faaliyetleri ile mali karar ve işlemler, Kurumsal stratejik plan, performans programı ve ilgili mevzuatlar kapsamında alınmaktadır.
5	<p>Biriminizin yöneticileri tarafından, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontroller yapılıyor mu?</p> <p><i>(Birim faaliyet ve işlemleri bu alanda yapılmış olan düzenlemeler çerçevesinde yürütülmelidir. Bu düzenlemelere uyulup uyulmadığı yöneticiler tarafından sistemli bir şekilde kontrol edilmelidir. Bu amaçla parağraf, uygun görüş, kontrol listeleri ve fiziki sayım gibi kontrol süreçleri tanımlanabilir. Bu kapsamda, personel tarafından yapılan işlerin düzenlemelere uygun olup olmadığı yöneticiler tarafından izlenmelidir. Belirlenen hata ve usulsüzlüklerin ne şekilde giderileceğine ilişkin olarak yönetici talimatları oluşturulmalıdır)</i></p>	Evet	Evet, sözlü ve yazılı olarak gerekli kontroller yapılmaktadır.
6	<p>Biriminizde görevler ayrılığı ilkesi uygulanıyor mu? Hangi durumlarda görevler ayrılığı ilkesini uyguladığınızı açıklayınız.</p> <p><i>(Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir ve görevler ayrılığı ilkesinin gözetildiği yazılı dokümanlarla desteklenmelidir. Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı hallerde, yöneticiler risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır. Bu tür durumlarda riski yönetmek için başka kontrol prosedürleri belirlenmelidir.)</i></p>	Evet	Organizasyon şemamızda da gösterildiği üzere; Yatırımlar, Bakım Onarım ve İdari Hizmetler olarak şube müdürlük-lerimiz belirlenmiş, her şube müdürlüğü alt birimlere ayrılarak iş grupları belirlenmiştir. http://www.yapi.hitit.edu.tr/organizasyon-semasi
7	<p>Biriminizde 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 önlemler alınıyor mu?</p> <p><i>(“Evet” cevabı verildiğinde buna ilişkin kanıtlar gösterilebilir.)</i></p>	Evet	Personellerin görevden ayrılması durumunda yeni gelen veya mevcut personeller görev tanımları ve iş akışları vasıtasıyla sürekliliği sağlayabilmektedirler. Mevzuat değişiklikleri sürekli takip edilmekte, gerektiğinde personellerin değişen mevzuat doğrultusunda ortaya çıkan eğitim ihtiyaçları karşılanmaktadır.
8	<p>Biriminizde vekalet sistemi etkin bir şekilde uygulanmakta mı?</p> <p><i>(Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir. Vekil olarak görevlendirilen personel gerekli niteliğe sahip olmalıdır. Personel kanunlarında yer verilen vekalet müessesesine ilişkin olarak, ayrıntılı iç düzenlemeler yapılmalı ve vekil personelde aranacak nitelikler ayrıntılı olarak belirlenmelidir.)</i></p>	Evet	İzne ayrılan veya geçici görevlendirmesi olan personelin kendisiyle aynı kadro unvanına sahip diğer çalışana vekalet bırakması (Şube Müdürü-Şube Müdürü'ne, İnşaat Mühendisi-İnşaat Mühendisi'ne vb.) esaslı uygulanmaktadır.

9	Biriminizde görevinden ayrılan personel, yürüttüğü iş ve işlemlerin durumuna ilişkin olarak yeni görevlendirilen personele rapor veriyor mu? <i>(Görevinden ayrılan personelin, iş veya işlemlerinin durumunu ve gerekli belgeleri de içeren bir rapor hazırlaması ve bu raporu yeni görevlendirilen personele vermesi yöneticiler tarafından sağlanmalıdır. Raporla, yürütülmekte olan önemli işlerin listesine, öncelikli olarak dikkate alınacak risklere, süreli işler listesine ve benzeri hususlara yer verilmelidir.)</i>	Evet	Tüm personelimiz yapmış olduğu iş ve işlemleri kendisinin kullandığı bilgisayarda değil, tüm personelimizin erişebildiği ortak veri tabanında saklamaktadır. Bu nedenle önceden yapılan çalışmalara tüm personelimiz tarafından erişilebilmektedir. Ayrıca yeni görevlendirilen personele, görevinden ayrılan personel tarafından Görevden Ayrılma Raporu ile gerekli bilgiler iletilmektedir.
10	Biriminizde kullanılan bilgi sistemlerinin güvenliğini sağlamaya yönelik mekanizmalar var mı? <i>(Bu soruya cevap verilirken idarede bilgi güvenliği yönetim sistemi, ISO'nun bilgi güvenliğine ilişkin sertifikası vb. mekanizmaların var olup olmadığı değerlendirilmelidir.)</i>	Evet	Kullanılan bilgi sistemlerine yalnızca yetki verilen kişiler erişebilmekte, server ve depolama birimlerimiz ise anti virüs ve diğer güvenlik programları ile korunmaktadır..
11	Biriminizde bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapıldı mı? <i>(Bilgi sistemine yalnızca yetkili personelin erişimi sağlanmalıdır. Bu amaçla, bilgisayar programlarına erişebilmek üzere, sürekli güncellenen bilgi güvenliği yazılımları kullanılmalıdır. Belgelerle çalışılırken, belirlenmiş olan gizlilik düzeyinin korunmasına ilişkin düzenlemelere uyulmalıdır.)</i>	Evet	Bilgi sistemlerine veri girişleri ve verilerle ulaşım sadece yetki verilen kişiler tarafından yapılabilmektedir.
12	Bilgi sisteminde yeterli bir yedekleme mekanizması ve teste tabi tutulmuş olağanüstü durum onarım planları/eylem planları mevcut mu?	Evet	Yeterli yedekleme mekanizması mevcuttur.

BİLGİ VE İLETİŞİM: Bilgi ve iletişim, gerekli bilginin ihtiyaç duyan kişi, personel ve yöneticiye belirli bir formatta ve ilgililerin, hedeflerin gerçekleştirilmesi ve iç kontrole ilişkin sorumluluklarını yerine getirmelerine imkân verecek bir zaman dilimi içinde iletilmesini sağlayacak uygun bir bilgi, iletişim ve kayıt sistemini kapsar.
Detaylı açıklamalar Kamu İç Kontrol Rehberinin Bilgi ve İletişim Bölümünde yer almakta olup aşağıdaki soruları cevaplamadan önce lütfen ilgili bölümü okuyunuz.

	Sorular	Cevaplar	Açıklamalar (Açıklama gereken durumlarda doldurunuz)
1	Biriminizde yatay ve dikey iletişimi kapsayan yazılı, elektronik veya sözlü etkin bir iç iletişim sistemi mevcut mu? <i>(Soru cevaplandırılırken personelin birbirleri ve yöneticileri ile hangi yöntemlerle/araçlarla iletişim kurdukları tespit edilerek bunların uygun ve/veya etkin olup olmadıkları değerlendirilmelidir. Personelin görevlerini kesintisiz şekilde yerine getirebilmelerini sağlayacak bilgileri alabilmeleri için üst yönetim dâhil her düzeydeki yöneticilerle iletişim içerisinde olması sağlanmalıdır.)</i>	Evet	Personeller ve yöneticiler birbirleriyle doğrudan (yüz yüze) iletişim kurabilmektedirler.
2	Biriminizde dış paydaşlar ile etkin iletişimi sağlayacak bir dış iletişim sistemi mevcut mu?	Evet	Dış paydaşlar sözlü taleplerini doğrudan ilgili birimlere, yazılı başvurularını ise Yazı İşleri Müdürlüğü vasıtasıyla ilgili birimlere yapabilmektedirler.
3	Mevcut iç ve dış iletişim sistemleri personelin ve/veya dış paydaşların beklenti, öneri ve şikâyetlerini iletmelerine imkân veriyor mu? <i>(Örneğin; 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanununun kurum içerisinde etkin bir şekilde işleyip işlemediği, talep ve şikâyetlerin süresinde cevaplanıp cevaplanmadığı, çalışanların şikâyet ve önerilerini yönetime sunmasına imkân veren bir sistemin mevcut olup olmadığı değerlendirilmelidir.)</i>	Evet	Talep ve şikâyetler 4982 sayılı Kanun çerçevesinde Bilgi Edinme Birimi vasıtasıyla zamanında cevaplanmaktadır.

4	Biriminizde, personelin görev ve sorumlulukları ile birimin misyon ve hedefleri kapsamında kendisinden neler beklendiği yöneticiler tarafından yazılı olarak belirlenip ilgili personele bildiriliyor mu? <i>(Her kademedeki yöneticiler, birimin misyon, ve hedefleri çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.)</i>	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/gorev-tanimlari
5	Mevcut bilgi sistemleri idare/birim tarafından belirlenmiş hedeflerin izlenmesine ve bu doğrultuda gerçekleştirilen faaliyetler üzerinde etkin bir gözetim ve değerlendirme yapılmasına imkân veriyor mu? <i>(Yönetim bilgi sistemi, karar alma süreçlerinde yöneticilerin ihtiyaç duydukları bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkânı sağlayacak şekilde tasarlanmalıdır.)</i>	Gerçekleştirilmekte	Mevcut bilgi sistemleri birçok hedefin izlenmesine olanak sağlamaktadır. Ancak; söz konusu bilgi sistemlerinin kapsamı genişletilerek tüm faaliyet ve hedeflere hâkim olma hususundaki çalışmalarımız devam etmektedir.
6	Biriminizde hangi raporların, kim tarafından, ne sıklıkta, ne zaman hazırlanacağı, kime sunulacağı, dayanağı ve hazırlanan raporların kim tarafından kontrol edileceği açıkça belirlenip ve personele duyuruldu mu? <i>(Birim içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenmeli, alt birimler ve personel, görevleri ve faaliyetleriyle ilgili hazırlanması gereken raporlar hakkında bilgilendirilmelidir.)</i>	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/is-akislari RY-YAP-SR-019 BİRİM FAALİYET RAPORU RY-YAP-SR-021 BİRİM PERFORMANS PROGRAMI RY-YAP-SR-023 BİRİM YATIRIM İZLEME RAPORU
7	Birimin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini kapsayan belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi mevcut mu?	Evet	ISO 9001-2015 KYS kapsamında tüm iş ve işlemler dokümanite edilmiştir.
8	Biriminizde -elektronik ortamdakiler dâhil- gelen ve giden her türlü evrak ile daire içi haberleşmenin, iş ve işlemlerin kaydedildiği ve sınıflandırıldığı kapsamlı ve güncel bir kayıt ve dosyalama sistemi mevcut mu? <i>(Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı, güncel ve belirlenmiş standartlara uygun olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır. Bu soru cevaplanırken Başbakanlık Standart Dosya Planı Genelgesi(2005/7) ile Elektronik Belge Standartları Genelgesi(2008/16) nde belirtilen hususlara uyulup uyulmadığı da değerlendirilmelidir.)</i>	Evet	Resmi yazışmalar BELGENET sistemi üzerinde, diğer rapor ve çalışmalar ortak paylaşım ağı üzerinde saklanmakta, istendiğinde erişilebilmektedir.
9	Biriminiz personeli idare içinden ve idare dışından yapılacak ihbar ve şikâyetlere yönelik prosedürler hakkında bilgi sahibi mi? <i>(İhbar prosedürlerinin ilan panoları, internet/intranet sayfaları ve benzeri yöntemlerle duyurulmalıdır.)</i>	Gerçekleştirilmekte	Bilgi Edinme Birimi, CİMER vb. mevcut sistemlerin iyileştirilmesi ve daha etkin kullanılması yönünde çalışmalarımız devam etmektedir.
10	İhbar sistemi olası veya süregelen usulsüzlük, yolsuzluk ve sorunların kurum içinden ve kurum dışından bildirilebilmesi için uygun araçlar içeriyor mu? <i>(Çalışanlar ile dış paydaşlara bu araçlarla ilgili yeterli bilgilendirme yapılmalıdır.)</i>	Gerçekleştirilmekte	Bilgi Edinme Birimi, CİMER vb. mevcut sistemlerin iyileştirilmesi ve daha etkin kullanılması yönünde çalışmalarımız devam etmektedir.
11	İhbar sistemi, bildirimde bulunan personelin güvenliğini sağlayıcı (haksız ve ayrımcı bir muameleye tabi tutulmama gibi) prosedürler içeriyor mu? <i>(Bildirim yapan personele haksız ve ayrımcı muamele yapılmaması hususunda yöneticiler gerekli tedbirleri almalıdır.)</i>	Gerçekleştirilmekte	Bilgi Edinme Birimi, CİMER vb. mevcut sistemlerin iyileştirilmesi ve daha etkin kullanılması yönünde çalışmalarımız devam etmektedir.

İZLEME: İç kontrol sistemi, idarelerin karşı karşıya kaldığı risklere ve değişikliklere sürekli olarak uyum göstermesi gereken dinamik bir süreçtir. Bu nedenle, iç kontrol sisteminin; değişen hedeflere, ortama, kaynaklara ve risklere gerektiği biçimde uyum göstermesini sağlamak amacıyla izlenmesi gerekir. Etkili ve verimli bir izlemenin temelinde idarenin hedefleri ile ilgili, anlamlı, risklere yönelik önemli kontrollerin değerlendirildiği izleme prosedürlerinin tasarlanması ve uygulanması yatar. İzleme, doğru tasarlanıp uygulandığında, idarelere iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında doğru ve ikna edici bilgi sağlar, iç kontrol aksaklıklarını zamanında tespit eder ve düzeltici önlem alacak kişilere ve gerektiğinde üst yönetime iletir. Böylece, kontrol sürecinde karşılaşılan aksaklıkların idarenin hedeflerine önemli bir zarar vermeden düzeltilmesi sağlanmış olur. Detaylı açıklamalar Kamu İç Kontrol Rehberinin İzleme Bölümünde yer almakta olup aşağıdaki soruları cevaplamadan önce lütfen ilgili bölümü okuyunuz.

Sorular	Cevaplar	Açıklamalar (Açıklama gereken durumlarda doldurunuz)
---------	----------	---

1	Biriminizde iç kontrolün etkili bir şekilde işleyip işlemediği konusunda yöneticilere geri bildirimde bulunmaya olanak sağlayacak toplantılar düzenleniyor mu?	Evet	Periyodik toplantılar gerçekleştirilmektedir.
2	Biriminizde sürekli izleme faaliyetleri etkin olarak uygulanıyor mu? <i>(Mali raporların ve faaliyet raporlarının gözden geçirilmesi ve değerlendirilmesi, üçüncü şahıslardan gelen şikâyet ve iddiaların araştırılması vb. sürekli izleme faaliyetleri ile sorunlar daha çabuk tespit edilip kontrol aksaklıkları için zamanında gerekli önlemler alınabildiğinden idarelerin öncelikle sürekli izleme faaliyetlerine ağırlık vermeleri önerilmektedir.)</i>	Evet	Özellikle performans programı göstergelerinde belirlenen yılsonu hedeflerine ulaşmak için yıl içerisinde sürekli olarak hedefler ve hedefe ulaşmada atılacak adımlar izlenmektedir.
3	Biriminizde iç kontrol sistemi, yılda en az bir kez değerlendiriliyor mu? <i>(Biriminizde iç kontrol sisteminin hangi aralıklarla değerlendirildiği ve kullanılan yöntem hakkında bilgi veriniz. İç kontrol sistemi süreklilik temelinde izlenmeli gerektiğinde de özel değerlendirme yöntemleriyle değerlendirilmelidir. İç kontrol sisteminin özel değerlendirilmesi, çalışma grubu oluşturulması veya soru formu uygulaması suretiyle yapılabilir.)</i>	Evet	http://www.yapi.hitit.edu.tr/ic-kontrol-sistemi-soru-formlari
4	İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya kurumların talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmakta mı?	Evet	Etkin bir iç kontrol için, iç ve dış paydaşların geri bildirimlerinin büyük önemi olduğu düşünülmektedir.
5	Biriminizin yönetici ve çalışanlarıyla iç denetim birimi arasında etkin bir işbirliği var mı? <i>(Biriminizin yönetici ve personelinin iç denetim faaliyetlerine yönelik farkındalık düzeyini artırmak için neler yapıldı? Kısaca yazınız.)</i>	Evet	
6	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenip uygulanıyor mu? <i>(Biriminizde önlemlerin izlenmesinden sorumlu kişi ve birim ile izleme yöntemine ilişkin kısaca bilgi veriniz. İzleme sonuçları hangi yönetim kademesiyle ve hangi aralıklarla paylaşılıyor? Belirtiniz.)</i>	Evet	Birim üst yönetimi (Daire Başkanı ve Şube Müdürleri) arasında istişare edilerek sorumlu şube müdürü tarafından gerekli önlemler alınmaktadır.
7	Biriminizde, iç denetim raporlarına istinaden alınması gereken önlemlere ilişkin hazırlanan eylem planları izleniyor mu? <i>(Cevabınız "evet" ise kullanılan izleme yöntemi hakkında bilgi veriniz.)</i>	Gerçekleştirilmekte	İç Denetim Raporları neticesinde alınması gereken önlemler istişare edilerek belirlenmekte olup, somut izleme yöntemlerinin belirlenmesi hususundaki çalışmalarımız devam etmektedir.