

## 1- KONTROL ORTAMI

| 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                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS1            | <b>Etik Değerler ve Dürüstlük:</b> Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                                                                                                                                                                              |                                          |                           |                              |                            |                                                                                                                                                                                                                        |
| KOS 1.1         | İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.                            | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, Üst Yöneticiler için İç Kontrol Rehberi, Hazine ve Maliye Bakanlığı İç Kontrol Genelgeleri, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu, SGDB internet sayfasında yayınlanan iç kontrol ile ilgili eğitim materyalleri                                                                                                                                                                                                           | 1.1.1        | Birim yöneticileri tarafından "Yönetim Kararlılık Beyanı"nın hazırlanması ve Birim personeline duyurulması                                                                   | Tüm Birimler                             | SGDB                      | Yönetim Kararlılık Beyanları | Haziran 2022               | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.                                            |
|                 |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.1.2        | Personel Daire Başkanlığı tarafından düzenlenen yıllık hizmetçi eğitim planlarına, İç Kontrol eğitiminin dahil edilerek, Üniversite personeline iç kontrol eğitimi verilmesi | PDB                                      | SGDB                      | Hizmetçi Eğitim Planı        | Aralık 2022                | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.                                            |
|                 |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.1.3        | İç kontrol ile ilgili eğitim materyallerinin hazırlanarak SGDB internet sayfasında yayınlanması                                                                              | SGDB                                     | Tüm Birimler              | Eğitim Materyalleri          | Nisan 2022                 | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.                                            |
| KOS 1.2         | İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.                                         | 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu (Madde.10 ) Üst Yöneticiler için İç Kontrol Rehberi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.2.1        | 1.1.1 Kod No.da öngörülen eylemin gerçekleştirilmesiyle, bu şarta yönelik de güvence sağlanacaktır.                                                                          |                                          |                           |                              |                            | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, 1.1.1 Kod No.da öngörülen eylemin gerçekleştirilmesiyle, bu şart için de uygulama konusunda makul güvence sağlanacaktır. |
| KOS 1.3         | Etik kuralları bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.                                                       | Anayasanın ilgili hükümleri (Madde.10,129,137), 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2531 sayılı Kamu Görevlerinden Ayrılanların Yapamayacakları İşler Hakkında Kanun, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanunu, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu,, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanun, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik Kamu Görevlileri Etik Sözleşmesi                                                                                                                        | 1.3.1        | Yılda iki defa personelin kurumsal e-postalarına etik kurallarına ilişkin bilgilendirme e-postası gönderilmesi                                                               | Genel Sekreterlik                        | SGDB                      | Bilgilendirme e-postası      | Temmuz 2022<br>Aralık 2022 | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.                                            |
| KOS 1.4         | Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.                                                       | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanun, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu, 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun, Adıyaman Üniversitesi 2021-2025 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programı, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, İç Kontrol Güvence Beyanları, Mali Durum ve Beklentiler Raporu, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği |              |                                                                                                                                                                              |                                          |                           |                              |                            | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.                                                       |

| 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                                                                                                                                                         |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 1.5         | İdarenin personeline ve hizmet verilene adil ve eşit davranılmalıdır.                                                                                                                                                        | 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu (Madde.7,10), 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme Ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Kamu Hizmetlerinin Sunumunda Uyulacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik, Etik kurallara ilişkin düzenlemeler, Kamu Konutları Yönetmeliği, Kamu Hizmet Standartları, Kamu Hizmet Envanteri, Cumhurbaşkanlığı İnsan Kaynakları Ofisi Başkanlığının tüm kamuyu kapsayan anket çalışmaları, TKY Personel Memnuniyet Anketi Uygulaması |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| KOS 1.6         | İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.                                                                                                                                     | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Yılı Merkezi Yönetim Kesin Hesap Kanunu, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, İç Kontrol Güvence Beyanı, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Performans Programı, BKMYBS, KBS, E-Bütçe, EBYS, YÖKSİS, HİTAP, EKAP Yılı Kesin Hesabı                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| KOS2            | <b>Misyon, organizasyon yapısı ve görevler:</b> 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.                                                                                                                  | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, Kamu İdarelerinde Hazırlanacak Stratejik Planlar Ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu, Adıyaman Üniversitesi 2021-2025 Stratejik Planı, Kurum İç Değerlendirme Raporu Üniversite İnternet Sitesi                                                                                                                                                          |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| KOS 2.2         | Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerinde yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.                                                                          | 2809 Sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, Adıyaman Üniversitesi 2021-2025 Stratejik Planı, Performans Programı, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Görev Dağılım Çizelgeleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| KOS 2.3         | İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.                                                     | 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2809 Sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi Personel Görev Tanımları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| KOS 2.4         | İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.                                                                                                             | 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, 2809 Sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Birimlere Ait Teşkilat Şemaları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |

| 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                                                                                                                                                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 2.5         | İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır.                                       | 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Karamamesi, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu 2809 Sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, Kesin Hesap Kanunu, Birim ve İdare Faaliyet Raporu                                                                                                                                                   |              |                                                                                                       |                                          |                           |                               |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| KOS 2.6         | İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.                                                                       | 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Karamamesi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2.6.1        | Adıyaman Üniversitesi Hassas Görevler Yönergesinin hazırlanması                                       | SGDB                                     | Tüm Birimler              | Hassas Görevler Yönergesi     | Nisan 2022        | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| KOS 2.7         | Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmaktadır.                                                                                                   | EBYS, E-Bütçe, KBS ve Muhasebe Sistemleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                                                                                                       |                                          |                           |                               |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| KOS3            | <b>Personelin yeterliliği ve performansı:</b> İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                                                                                                       |                                          |                           |                               |                   |                                                                                                                                                                             |
| KOS 3.1         | İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.                                                                                                  | 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu 2809 Sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Karamamesi, 2 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Karamamesi, On Birinci Kalkınma Planı (2019-2023), Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme Ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, İnsan Kaynakları Yönetim Sistemi                  |              |                                                                                                       |                                          |                           |                               |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| KOS 3.2         | İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.                                                                       | 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Karamamesi, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu 2809 Sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu On Birinci Kalkınma Planı (2019-2023), Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme Ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Devlet Memurları Eğitimi Genel Planı          |              |                                                                                                       |                                          |                           |                               |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| KOS 3.3         | Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.                                                                                                                   | 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu 2809 Sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Karamamesi Kariyer Meslek Gruplarına İlişkin Yönetmelikler, Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme Ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Devlet Memurları Eğitimi Genel Planı | 3.3.1        | İnsan Kaynakları Yönetim Sistemi bünyesinde personelin Öz Geçmiş (CVBANK) uygulamasının oluşturulması | PDB                                      | Tüm Birimler              | Öz Geçmiş (CVBANK) uygulaması | Aralık 2022       | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |

| 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                                                                                                                                                                    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 3.4         | Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.                                                                                    | 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu, 2809 Sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Karamamesi, On Birinci Kalkınma Planı (2019-2023), Kariyer Meslek Gruplarına İlişkin Yönetmelikler, Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme Ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Devlet Memurları Eğitimi Genel Planı, İnsan Kaynakları Yönetim Sistemi | 3.4.1        | Adıyaman Üniversitesi İdari Personel Performans Değerlendirme Yönergesinin hazırlanması                  | PDB                                      | Üst Yönetim, SGDB         | İdari Personel Performans Değerlendirme Yönergesi | Nisan 2022        | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| KOS 3.5         | Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.                                                                   | 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Karamamesi, PDB Yıllık Hizmet İçi Eğitim Planları, Eğitim İhtiyaç Analizleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                                                          |                                          |                           |                                                   |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| KOS 3.6         | Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görülmelidir.                                                               | □                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3.6.1        | 3.4.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |                                                   |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde düzenleme ve uygulama bulunmadığından, makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.                                      |
| KOS 3.7         | Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.             | 657 sayılı Devlet Memurları Kanun (Madde. 64, 122), 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu İnsan Kaynakları Yönetim Sistemi PDB Yıllık Hizmet İçi Eğitim Planları, Eğitim İhtiyaç Analizleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3.7.1        | 3.4.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |                                                   |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür  |
| 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. | 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu, 2809 Sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu, 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Karamamesi, Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme Ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Devlet Memurları Eğitimi Genel Planı, Adıyaman Üniversitesi Akademik Yükseltme Ve Atanma İlkeleri Yönergesi                                                    |              |                                                                                                          |                                          |                           |                                                   |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |

| 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                                                                                                                                                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır.                                                                                                          | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, Harcama Yetkilileri Hakkında 1 ve 2 seri no'lu Tebliğler İş Akış Şemaları, Personel Görev Tanımları | 4.2.1        | Adıyaman Üniversitesi İmza Yetkileri ve Yetki Devri Yönergesinin hazırlanması                            | SGDB                                     | Tüm Birimler              | İmza Yetkileri ve Yetki Devri Yönergesinin | Nisan 2022        | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| KOS 4.2         | Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.            |                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4.2.2        | 4.2.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |                                            |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür  |
| KOS 4.3         | Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4.2.3        | 4.2.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |                                            |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür  |
| KOS 4.4         | Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4.2.4        | 4.2.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |                                            |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür  |
| KOS 4.5         | Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır.                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4.2.5        | 4.2.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |                                            |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür  |

## 2- RİSK DEĞERLENDİRME

| 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                                                                                                                                                                    |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RDS5            | <b>Planlama ve Programlama:</b> İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmali ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                                                                                                          |                                          |                           |                                                       |                   |                                                                                                                                                                             |
| RDS 5.1         | İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.                                                          | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu, Adıyaman Üniversitesi 2021-2025 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları |              |                                                                                                          |                                          |                           |                                                       |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| RDS 5.2         | İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.                                                                                                       | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Yıllık Performans Programları, Performans Programı İzleme ve Değerlendirme Raporu                                               |              |                                                                                                          |                                          |                           |                                                       |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| RDS 5.3         | İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.                                                                                                                                                                        | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Orta Vadeli Program, Bütçe Çağırısı, Bütçe Hazırlama Rehberi, Adıyaman Üniversitesi 2021-2025 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, İdare Bütçesi, E-bütçe                                                                                                             |              |                                                                                                          |                                          |                           |                                                       |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| RDS 5.4         | Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.                                                                                                                                 | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Adıyaman Üniversitesi 2021-2025 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programı, Birim ve İdare Faaliyet Raporları Stratejik Plan izleme ve Değerlendirme Raporu                                                                                                                     |              |                                                                                                          |                                          |                           |                                                       |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| RDS 5.5         | Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.                                                                                                                                                 | Birim/Daire Anahtar Performans Göstergeleri, Adıyaman Üniversitesi 2021-2025 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Stratejik Plan izleme ve Değerlendirme Raporu                                                                                                                                                         |              |                                                                                                          |                                          |                           |                                                       |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| RDS 5.6         | İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.                                                                                                                                                                       | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Adıyaman Üniversitesi 2021-2025 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Birim ve İdare Faaliyet Raporları                                                                                                                                                                |              |                                                                                                          |                                          |                           |                                                       |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| RDS6            | <b>Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi:</b> İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir.                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                                                                                                          |                                          |                           |                                                       |                   |                                                                                                                                                                             |
| RDS 6.1         | İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.                                                                                                                                                                                | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, (Madde. 63, 64 ), İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Adıyaman Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik Adıyaman Üniversitesi 2021-2025 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programı,    | 6.1.1        | Adıyaman Üniversitesi Risk Strateji Belgesi Yönergesinin hazırlanması                                    | TKY Koord.                               | SGDB                      | Adıyaman Üniversitesi Risk Strateji Belgesi Yönergesi | Nisan 2022        | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakta birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| RDS 6.2         | Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.                                                                                                                                                                               | Birim ve İdare Faaliyet Raporları Stratejik Plan izleme ve Değerlendirme Raporu                                                                                                                                                                                                                                                    | 6.1.2        | 6.1.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |                                                       |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakta birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür  |
| RDS 6.3         | Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 6.1.3        | 6.1.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |                                                       |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakta birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür  |

### 3- KONTROL FAALİYETLERİ

| 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                                                                                                                                                                    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KFS7            | <b>Kontrol stratejileri ve yöntemleri:</b> İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                                                                                                          |                                          |                           |              |                   |                                                                                                                                                                             |
| KFS 7.1         | Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme vb.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır. | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Karamamesi, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar, Adıyaman Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7.1.1        | 6.1.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |              |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| KFS 7.2         | Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.                                                                                                                                                                   | İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İş Akış Şemaları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 7.1.2        | 6.1.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |              |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür  |
| KFS 7.3         | Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.                                                                                                                                                                                   | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 2886 sayılı Devlet İhale Kanunu, 2489 sayılı Kefalet Kanunu (8. Madde), 3091 sayılı Taşınmaz Mal Zilyetliğine Yapılan Tecavüzlerin Önlenmesi Hakkındaki Kanun, 4706 sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi Ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun, 5237 sayılı Türk Ceza Kanununun taşınmaz zilyedliğine karşı yapılan tecavüzü men eden hükümleri, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Karamamesi, Taşınır Mal Yönetmeliği (32.Madde.), Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği (518. Madde.), Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik, Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Tahsis ve Devri Hakkında Yönetmelik, Hazine Taşınmazlarının İdaresi Hakkında Yönetmelik |              |                                                                                                          |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| KFS 7.4         | Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.                                                                                                                                                                                                               | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                                                                                                          |                                          |                           |              |                   | Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.                                                                                                 |
| KFS8            | <b>Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi:</b> İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlamalı, güncellemeli ve ilgili personelin erişimine sunmalıdır.                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                                                                                                          |                                          |                           |              |                   |                                                                                                                                                                             |
| KFS 8.1         | İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir.                                                                                                                                                                                     | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Performans Programı, KBS, BKMYBS, İş Akış Şemaları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |                                                                                                          |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |

| 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                                                                                                                                                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KFS 8.2         | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır.                                                                                                               | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İhale Mevzuatı, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, Muhasebe Yönetmelikleri, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Taşınır Mal Yönetmeliği, KBS, BKMYBS, KAYSIS                                                                                                                                                                                                        |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| KFS 8.3         | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                               |                                          |                           |              |                   |                                                                                                                                                                  |
| <b>KFS9</b>     | <b>Görevler ayrılığı:</b> Hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerini azaltmak için faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri personel arasında paylaştırılmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                               |                                          |                           |              |                   |                                                                                                                                                                  |
| KFS 9.1         | Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.                                                                                                                        | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İhale Mevzuatı, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Harcama Yetkilileri Hakkında 1 ve 2 nolu Tebliğler                                                                                                                               |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| KFS 9.2         | Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.                                                                          | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İhale Mevzuatı, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar                                                                                                                                                                                                                                  |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| <b>KFS10</b>    | <b>Hiyerarşik kontroller:</b> Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                               |                                          |                           |              |                   |                                                                                                                                                                  |
| KFS 10.1        | Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.                                                                                                                                                 | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 659 sayılı Genel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdareleri Ve Özel Bütçeli İdarelerde Hukuk Hizmetlerinin Yürütülmesine İlişkin Kanun Hükmünde Kararname, 2489 sayılı Kefalet Kanunu, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| KFS 10.2        | Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.                                                                                                                | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu, 3628 sayılı Kanun, 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun, 4982 sayılı Kanun, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi 5176 sayılı Kanun, 659 sayılı KHK, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik                           |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |

| 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                                                                                                                                                                   |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KFS11           | <b>Faaliyetlerin sürekliliği:</b> İdareler, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik gerekli önlemleri almalıdır.                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                                                                                                          |                                          |                           |              |                   |                                                                                                                                                                            |
| 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. | 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu Kurumlar Arası Geçici Görevlendirme Yönetmeliği, Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme Ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği                                                                                                                                                                                                                           |              |                                                                                                          |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.           |
| KFS 11.2        | Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.                                                                                                                                                                             | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu (Madde. 86 ), 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu, Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme Ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği                                                                                                                                                                                                            | 11.2.1       | 4.2.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |              |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür |
| KFS 11.3        | Görevinden ayrılan personelin, iş veya işlemlerinin durumunu ve gerekli belgeleri de içeren bir rapor hazırlaması ve bu raporu görevlendirilen personele vermesi yönetici tarafından sağlanmalıdır.                                                    | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, Devlet Memurlarının Çekilmelerinde Devir ve Teslim Süreleri Hakkında Yönetmelik, Muhasebe Yetkililerinin Eğitimi, Sertifika verilmesi ile Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği (Madde 520, 521), Taşınır Mal Yönetmeliği, Harcama Yetkilileri Hakkında 1 ve 2 nolu Tebliğler | 11.3.1       | 4.2.1 Kod No.da öngörülen eylem gerçekleştirilirken, bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilecektir. |                                          |                           |              |                   | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür |
| KFS12           | <b>Bilgi sistemleri kontrolleri:</b> İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir.                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                                                                                                          |                                          |                           |              |                   |                                                                                                                                                                            |
| KFS 12.1        | Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır.                                                                                                                               | TS EN ISO/IEC 27001 Standardına uygun Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi (BGYS), BGYS Politika ve prosedürleri, Cumhurbaşkanlığı Dijital Dönüşüm Ofisi tarafından yayınlanan Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi, Elektronik Haberleşme Güvenliği Yönetmeliği                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                                                          |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.           |

|          |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                  |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KFS 12.2 | Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapılmalı, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturulmalıdır. | <p>TS EN ISO/IEC 27001 Standardının “A.09 Erişim Kontrolleri” başlığı dokümanları;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• BT.PLT-BGDB-003 Erişim Kontrol Politikası,</li> <li>• BT.PLT-BGDB-010 Ağ Güvenliği Politikası,</li> <li>• BT.PLT-BGDB-011 Parola Yönetimi Politikası,</li> <li>• BT.PRO-BGDB-006 Ayrıcalıklı Erişim Hakları Yönetimi Prosedürü,</li> </ul> <p>“A.16 Bilgi güvenliği ihlal olayı yönetimi” ve “A.12 İşletim Güvenliği” başlıklı kontrolleri dokümanları;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• BT.PRO-BGDB-013 Bilgi Güvenliği İhlal Olayı Yönetimi Prosedürü,</li> <li>• BT.PLT-BGDB-018 Zararlı Yazılımlara Karşı Korunma Politikası,</li> <li>• BT.PLT-BGDB-019 İzleme Politikası,</li> <li>• BT.PRO-BGDB-009 Siber İstihbarat Prosedürü,</li> <li>• BT.PRO-BGDB-010 SIEM Prosedürü,</li> <li>• BT.PRO-BGDB-011 Zafiyet Yönetimi Prosedürü,</li> </ul> <p>Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberinin “3.1 Ağ ve Sistem Güvenliği”, “3.2 Uygulama ve Veri Güvenliği” ve “4.1 Kişisel Verilerin Güvenliği” başlıklı tedbirlerinin Kurumumuzdaki mevcut durumunu ortaya koymak için Boşluk Analizi çalışmaları</p> |  |  |  |  |  |  | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| KFS 12.3 | İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.                                                                                                                                       | <p>BTGM Süreç Dokümanları,</p> <p>Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberinin “3.1 Ağ ve Sistem Güvenliği”, “3.2 Uygulama ve Veri Güvenliği” ve “4.1 Kişisel Verilerin Güvenliği” başlıklı tedbirlerinin Kurumumuzdaki mevcut durumunu ortaya koymak için boşluk analizi çalışmaları</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |  |  |  |  |  | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |

## 4- BİLGİ VE İLETİŞİM

| 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                                                                                                                                                         |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BİS13           | <b>Bilgi ve iletişim:</b> 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.                                                                                                                                                        | Üniversite İnternet Sitesi<br>EBYS,<br>Telefon ve e-posta Sistemleri                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| BİS 13.2        | Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.                                                                                                                                                              | BKMYBS, KBS, E-Bütçe<br>EBYS,<br>Öğrenci, Personel, Kütüphane ve Hukuk Bilgi Sistemleri, YOKSİS, HITAP                                                                                                                                                                                                                                      |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| BİS 13.3        | Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.                                                                                                                                                                                                              | Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik,<br>Birim ve İdare Faaliyet Raporu, İç Kontrol Güvence Beyanları,<br>Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik,<br>Kesin Hesap Kanunu |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| BİS 13.4        | Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.                                                                                                                               | BKMYBS, KBS, E-Bütçe,<br>Birim ve İdare Faaliyet Raporları,<br>İdare Bütçesi,<br>Yılı Bütçe Kanunları,<br>Yılı Yatırım Programları                                                                                                                                                                                                          |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| BİS 13.5        | Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ve personelin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.                                                                                                                  | BKMYBS, KBS, E-Bütçe,<br>EBYS,<br>Öğrenci, Personel, Kütüphane ve Hukuk Bilgi Sistemleri, YOKSİS, HITAP                                                                                                                                                                                                                                     |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| BİS 13.6        | Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.                                                                                                                                            | Personel Görev Tanımları,<br>EBYS                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| BİS 13.7        | İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.                                                                                                                                                              | 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu,<br>3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına dair Kanun,<br>6328 sayılı Kamu Denetçiliği Kurumu Kanunu,<br>Devlet Memurlarının Şikayet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik,<br>Personel Görev Tanımları,<br>EBYS                                                                                   |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |

| 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                                                                                                                                                         |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>BİS14</b>    | <b>Raporlama:</b> 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 Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (Madde. 10), Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar Ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Adıyaman Üniversitesi 2021-2025 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu          |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| BİS 14.2        | İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.                                                                     | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (Madde. 30 ), Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu, Birim ve İdare Faaliyet Raporu                                                                                                                                                                                                                                             |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| BİS 14.3        | Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.                                                                                                                           | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (Madde. 41), Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar Ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Yönetmelik                                                                                                                                     |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| 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. | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, İş Akış Şemaları, Personel Görev Tanımları |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| <b>BİS15</b>    | <b>Kayıt ve dosyalama sistemi:</b> 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 ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.                                                                                                  | Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Standart Dosya Planı, EBYS                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| BİS 15.2        | Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.                                                                                              | Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Standart Dosya Planı, EBYS                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| BİS 15.3        | Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.                                                                                                                                    | 6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik, EBYS                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |
| BİS 15.4        | Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.                                                                                                                                                      | Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik, Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16) Standart Dosya Planı Genelgesi 2005/7, EBYS                                                                                                                                                                       |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır. |

|              |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |                                                                                                      |      |              |                                                                     |            |                                                                                                                                                                             |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BİS 15.5     | Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.                                  | Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik, Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16) Standart Dosya Planı Genelgesi 2005/7 EBYS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |                                                                                                      |      |              |                                                                     |            | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| BİS 15.6     | İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.            | Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik, Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16) Standart Dosya Planı Genelgesi 2005/7 EBYS, Birim arşivleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                                                                      |      |              |                                                                     |            | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| <b>BİS16</b> | <b>Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi:</b> 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 Devlet Memurları Kanunu, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun, 3628 Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu, 4483 Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanun, 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu, Devlet Memurlarının Şikayet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri İle Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik | 16.1.1 | Adıyaman Üniversitesi Hata, Usulsüzlük Ve Yolsuzlukların Bildirilmesine Dair Yönergenin hazırlanması | SGDB | Tüm Birimler | ADYÜ Hata, Usulsüzlük Ve Yolsuzlukların Bildirilmesine Dair Yönerge | Nisan 2022 | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| BİS 16.2     | Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |                                                                                                      |      |              |                                                                     |            | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| BİS 16.3     | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırmacı bir muamele yapılmamalıdır.                                                                                  | T.C. Anayasası (Madde. 25, 125, 129 ), Avrupa İnsan Hakları Sözleşmesi, 2577 sayılı İdari Yargılama Usulü Kanunu, 3628 Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu (md. 18), 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri İle Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                                                                      |      |              |                                                                     |            | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |

## 5- 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                                                                                                                                                                    |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>İS17</b>     | <b>İç kontrolün değerlendirilmesi:</b> 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.                                               | İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi                                                                                                    |              |                                                                                                                                               |                                          |                           |                   |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| İS 17.2         | İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.           | HMB İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Rehberi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi                                                                                                                                                                                           |              |                                                                                                                                               |                                          |                           |                   |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| İS 17.3         | İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.                                                                                                    | HMB İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Rehberi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi                                                                                                                                                                                           |              |                                                                                                                                               |                                          |                           |                   |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| 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. | 6085 Sayılı Sayıştay Kanunu, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, HMB İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Rehberi, İç ve Dış Denetim Raporları, |              |                                                                                                                                               |                                          |                           |                   |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| İS 17.5         | İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.                                                   | Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, HMB Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı, Adıyaman Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Adıyaman Üniversitesi 2022 Yılı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Taslağı                                                                                                       |              |                                                                                                                                               |                                          |                           |                   |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |
| <b>İS18</b>     | <b>İç denetim:</b> 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.                                                          | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu İç Denetim Standartları, Kamu İç Denetim Genel Tebliği, Kamu İç Denetim Rehberi, Kamu BT Denetimi Rehberi, Performans Denetimi Rehberi                                                                                                      | 18.1.1       | Adıyaman Üniversitesi İç Denetim Birimine yeni İç denetçi ataması yapılmak suretiyle, İç denetçi sayısının artırılması için çalışma yapılması | PDB                                      | İç Denetim Birimi         | İç Denetçi Sayısı | Aralık 2022       | Bu şart için, Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme ve uygulamalar bulunmakla birlikte, uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| İS 18.2         | İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.                                            | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu İç Denetim Standartları, Kamu İç Denetim Genel Tebliği, Kamu İç Denetim Rehberi, Kamu BT Denetimi Rehberi, Performans Denetimi Rehberi, İç Denetim Birimi Plan ve Programları                                                               |              |                                                                                                                                               |                                          |                           |                   |                   | Mevcut Durum bölümünde belirtilen düzenleme veya uygulamalar bu şart için makul güvence sağladığından, yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.            |