KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ

2026-2027

İDARE KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI

01	02	03	04	05
Kontrol Ortamı	**Risk Değerlendirme**	**Kontrol Faaliyetleri**	**Bilgi ve İletişim**	**İzleme**
Standart 1–4	*Standart 5–6*	*Standart 7–12*	*Standart 13–16*	*Standart 17–18*

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

İÇİNDEKİLER

KISALTMALAR 3

1 KONTROL ORTAMI 4

2 RİSK DEĞERLENDİRME 10

3 KONTROL FAALİYETLERİ 14

4 BİLGİ VE İLETİŞİM 18

5 İZLEME 23

KISALTMALAR

Sıra No	Kısaltma	Açılımı
1	**BİDB**	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
2	**BİE**	Bilgi ve İletişim Eylemi
3	**BİS**	Bilgi ve İletişim Standardı
4	**BKMYBS**	Bütünleşik Kamu Mali Yönetimi Bilişim Sistemi
5	**BT**	Bilgi Teknolojileri
6	**BTGM**	Bilgi Teknolojileri Genel Müdürlüğü
7	**DTTS**	Doğrudan Temin Takip Sistemi
8	**EKAP**	Elektronik Kamu Alımları Platformu
9	**E-Bütçe**	Elektronik Bütçe Sistemi
10	**İE**	İzleme Eylemi
11	**İS**	İzleme Standardı
12	**ISO**	International Organization for Standardization (Uluslararası Standardizasyon Örgütü)
13	**KAP**	Kurumsal Akreditasyon Programı
14	**KFE**	Kontrol Faaliyetleri Eylemi

Sıra No	Kısaltma	Açılımı
15	**KFS**	Kontrol Faaliyetleri Standardı
16	**KOE**	Kontrol Ortamı Eylemi
17	**KOS**	Kontrol Ortamı Standardı
18	**KVYS**	Kalite Veri Yönetim Sistemi
19	**PDB**	Personel Daire Başkanlığı
20	**RDE**	Risk Değerlendirme Eylemi
21	**RDS**	Risk Değerlendirme Standardı
22	**RİMER**	Rektörlük İletişim Merkezi
23	**SGDB**	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
24	**TKYS**	Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi
25	**ÜBYS**	Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi
26	**UNIS**	Üniversite Bilgi/Analiz Sistemi
27	**YİTDB**	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı
28	**YÖKAK**	Yükseköğretim Kalite Kurulu

	T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ İDARE KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI 2026-2027	Doküman No	KYS-PL-011
		İlk Yayın Tarihi	15.10.2026
		Revizyon Tarihi	
		Revizyon No	0
		Sayfa No	

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
KOS1 Etik Değerler ve Dürüstlük: 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, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, İç Kontrol Genelgeleri, Kastamonu Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması, İzlenmesi ve Raporlanmasına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Risk Strateji Belgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol Rehberi, Üst Yönetici İç Kontrol Güvence Beyanı, Mali Hizmetler Birim Yöneticisi İç Kontrol Güvence Beyanı, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İdare Risk Koordinatörü, Birim İnternet Sayfalarında İç Kontrol Sekmeleri, İç Kontrol Eğitim Sunumları, İç Kontrol Toplantı Tutanakları, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu İç Kontrol Eğitimi,	KOE1.1.1	İç Kontrol Kararlılık Beyanının yayımlanması.	Üst Yönetici		İç Kontrol Kararlılık Beyanı	Kasım 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOE1.1.2	Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından hazırlanan Kamu İç Kontrol Standartlarına ilişkin eğitim videolarının tüm personel tarafından izlenmesinin sağlanması.	SGDB	Tüm Birimler	Eğitim Duyurusu Katılım Listesi	Aralık 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOE1.1.3	İç Kontrol Broşürünün hazırlanması.	SGDB		İç Kontrol Broşürü	Kasım 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KOS 1.2	**İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdırlar.**	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu (md. 10), Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 1.3	**Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.**	Anayasanın İlgili Hükümleri (md. 10, 129 ve 137), 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2531 sayılı Kamu Görevlerinden Ayrılanların Yapamayacakları İşler Hakkında Kanun, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Birim İnternet Sayfalarında Etik Sekmeleri,	KOE1.3.1	Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu üzerinden Kamu Etiği ve Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri Eğitiminin alınmasının sağlanması.	PDB	Tüm Birimler	Eğitim Duyurusu Katılım Listesi	Kasım 2026 Kasım 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOE1.3.2	Etik Davranış İlkeleri ve Etik Kültürün Yerleştirilmesine yönelik broşür hazırlanması, tüm birimlere duyurulması ve birim web sayfalarında İç Kontrol paneli altında yer alan “Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri” sekmesinde yayımlanmasının sağlanması.	PDB	Tüm Birimler	Etik Davranış İlkeleri ve Etik Kültürün Yerleştirilmesi broşürü	Kasım 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen 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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
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 ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması 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, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi 2025-2029 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programı, Birim ve İdare Faaliyet Raporu, İç Kontrol Güvence Beyanı, Mali Durum ve Beklentiler Raporu,	KOE1.4.1	Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu üzerinden “Kamu Etiği ve Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri” eğitiminin alınmasının sağlanması (KOE 1.3.1 kapsamında belirlenen bu eylem, KOS 1.4 genel şartını da karşılamaktadır).	PDB	Tüm Birimler	Eğitim Duyurusu Katılım Listesi	Kasım 2026 Kasım 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KOS 1.5	**İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır.**	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu (md. 7 ve 10), 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Kamu Hizmetlerinin Sunumunda Uyulacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik, Kamu Konutları Yönetmeliği, Etik Kurallara İlişkin Düzenlemeler, Kastamonu Üniversitesi İdari Personel Ödül Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Akademik Performans Değerlendirme ve Ödül Yönergesi, Kamu Hizmet Standartları, Kamu Hizmet Envanteri, Personel Memnuniyet Anketi, Personel Memnuniyeti Anketi Raporu,	KOE1.5.1	Kastamonu Üniversitesi öğrenci, akademik personel, idari personel ve dış paydaş memnuniyet anketlerinin uygulanması, sonuçlarının analiz edilmesi ve değerlendirilmesi.	Kalite Koordinatörlüğü	Tüm Birimler	Memnuniyet Anketleri	Aralık 2026 Aralık 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOE1.5.2	Birim iç/dış paydaş memnuniyet anketlerinin uygulanması, sonuçlarının analiz edilmesi ve değerlendirilmesi.	Tüm Birimler	Kalite Koordinatörlüğü BİDB	Memnuniyet Anketi	Aralık 2026 Aralık 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KOS 1.6	**İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kastamonu Üniversitesi 2025-2029 Stratejik Planı, Performans Programı, İdare Faaliyet Raporu, Birim Faaliyet Raporu, İç Kontrol Güvence Beyanı, Kurum İç Değerlendirme Raporu, Birim İç Değerlendirme Raporu, E-Bütçe, BKMYBS, ÜBYS, DTTS, KVYS, EKAP,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS2	**Misyon, organizasyon yapısı ve görevler:** 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, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanunu, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kamu İdareleri için Stratejik Planlama Kılavuzu, Kastamonu Üniversitesi 2025-2029 Stratejik Planı, İdare Faaliyet Raporu, Kastamonu Üniversitesi Misyon ve Vizyonu, Kastamonu Üniversitesi Web Sayfası, Misyon ve Vizyon Değerlendirme Toplantıları, KAP Toplantıları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
KOS 2.2	**Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Birim Yönergeleri, Kastamonu Üniversitesi 2025-2029 Stratejik Planı, Performans Programı, İdare Faaliyet Raporu, Görev Dağılım Çizelgesi, Görev Tanım Formları, Birim Web Sayfası, KVYS, ÜBYS,	KOE2.2.1	Görev tanımlarının yılda en az bir kez gözden geçirilerek güncellenmesi.	Tüm Birimler		Güncel görev tanımı ve duyuru	Aralık 2026 Aralık 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
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, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanunu, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, Birim Yönergeleri, Görev Dağılım Çizelgesi, Görev Tanım Formları, Birim Web Sayfası, KVYS, ÜBYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 2.4	**İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.**	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu, 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanunu, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, Birim Yönergeleri, Görev Dağılım Çizelgesi, Görev Tanım Formları, Kastamonu Üniversitesi Web Sayfası, Birim Web Sayfası, KVYS, ÜBYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 2.5	**İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır.**	Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, Kesin Hesap Kanunu, Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Birim Yönergeleri, Birim ve İdare Faaliyet Raporu, Görev Tanım Formları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
KOS 2.6	**İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.**	Hassas Görevler Rehberi, Hassas Görevler Listesi, Hassas Görevler Analiz Formları, Birim Web Sayfası, KVYS, ÜBYS,	KOE2.6.1	Hassas görevlerin belirlenmesi ve analiz edilmesi, ilgili personele tebliğ edilmesi ve hassas görevler listesinin görev sorumlularını da içerecek şekilde birim web sayfalarında yayımlanmasının sağlanması.	Tüm Harcama Birimleri	SGDB	Analiz Formu, Hassas Görevler Listesi, Eylem Formu	Kasım 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOE2.6.2	Her yıl Şubat ayında hassas görevlerin gözden geçirilmesi, değişen görev, yetki, sorumluluk ve riskler doğrultusunda gerekli güncellemelerin yapılarak hassas görevler listesinin güncel tutulması.	Tüm Harcama Birimleri	SGDB	Analiz Formu, Hassas Görevler Listesi, Eylem Formu	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KOS 2.7	**Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.**	E-Bütçe, BKMYBS, ÜBYS, DTTS, KVYS, EKAP,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS3 Personelin yeterliliği ve performansı: 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, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Kastamonu Üniversitesi İdari Personel Ödül Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Akademik Performans Değerlendirme ve Ödül Yönergesi, Birim Oryantasyon Sorumluları, Görev Vekâlet Planı, Görev Dağılım Listesi, Görev Tanım Formları, Hizmet İçi Eğitimleri ve Yıllık Hizmet içi Eğitim Planlamaları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
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, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Hizmet İçi Eğitim Yönergesi, Birim Yönergeleri, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu, Hizmet İçi Eğitimler,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 3.3	**Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.**	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Birim Oryantasyon Sorumluları, Görev Vekâlet Planı, Görev Dağılım Listesi, Görev Tanım Formları, Hassas Görevler Rehberi, Hassas Görevler Listesi, Hassas Görevler Analiz Formları, Hizmet İçi Eğitimleri ve Yıllık Hizmet içi Eğitim Planlamaları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
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, 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu, 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamenin 29. maddesi, 4857 sayılı İş Kanunu ve 5434 sayılı Emekli Sandığı Kanunu Kamu Görevlerine İlk Defa Atanacaklar İçin Yapılacak Sınavlar Hakkında Genel Yönetmelik, Özürlülerin Devlet Memurluğuna Alınma Şartları ile Yapılacak Merkezi Sınav ve Kura Usulü Hakkında Yönetmelik, Aday Memurların Yetiştirilmelerine İlişkin Genel Yönetmelik, Kamu Kurum ve Kuruluşlarında Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Esaslarına Dair Genel Yönetmelik, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Öğretim Üyeliğine Yükseltilme ve Atanma Yönetmeliği, Kastamonu Üniversitesi Öğretim Üyeliğine Yükseltilme ve Atanma Esasları Yönergesi, Öğretim Üyeliğine Yükseltilme ve Atanma Ek Koşulları							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 3.5	**Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.**	Hizmet İçi Eğitim Talepleri, Hizmet İçi Eğitimleri ve Yıllık Hizmet içi Eğitim Planlamaları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 3.6	**Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.**	Kastamonu Üniversitesi İdari Personel Ödül Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Akademik Performans Değerlendirme ve Ödül Yönergesi,	KOE3.6.1	Kastamonu Üniversitesi İdari Personel Ödül Yönergesi ile Akademik Performans Değerlendirme ve Ödül Yönergesi kapsamında yapılacak ödül teklifleri öncesinde, tüm personelin yeterlilik ve performans durumunun bağlı olduğu yöneticisi tarafından değerlendirilmesi.	Tüm Birimler		Performans Değerlendirmesi	Ocak 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen 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 Kanunu (md. 64, 122), Kastamonu Üniversitesi İdari Personel Ödül Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Akademik Performans Değerlendirme ve Ödül Yönergesi,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
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, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Kastamonu Üniversitesi İdari Personel Ödül Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Akademik Performans Değerlendirme ve Ödül Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, İnsan Kaynakları Süreci,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
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.**	İşlem Süreçleri, Süreç Envanteri, KVYS, Süreç formları ve iş akış süreçleri, Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 4.2	**Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Harcama Yetkilileri Hakkında Tebliğ (1 ve 2 seri no'lu), Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Vekalet Planı, ÜBYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 4.3	**Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Harcama Yetkilileri Hakkında Tebliğ (1 ve 2 seri no'lu), Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Vekalet Planı, ÜBYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 4.4	**Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Harcama Yetkilileri Hakkında Tebliğ (1 ve 2 seri no'lu), Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Vekalet Planı, ÜBYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 4.5	**Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Harcama Yetkilileri Hakkında Tebliğ (1 ve 2 seri no'lu), Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Vekalet Planı, ÜBYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
RDS5 Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmalı 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, Kastamonu Üniversitesi 2025-2029 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Strateji Geliştirme Kurulu, Stratejik Planlama Ekibi, Alt Çalışma Grupları, Stratejik Plan İzleme ve Değerlendirme Raporları, Değerlendirme Raporları, Paydaş Anketleri, KVYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
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, Yıllık İzleme ve Değerlendirme Raporu (Performans Programı), KVYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
RDS 5.3	**İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.**	Orta Vadeli Program, Bütçe Çağrısı, Bütçe Hazırlama Rehberi, Kastamonu Üniversitesi 2025-2029 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, İdare Bütçesi, E-Bütçe, KVYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
RDS 5.4	**Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.**	5018 sayılı Kanun, Kastamonu Üniversitesi 2025-2029 Stratejik Planı, Strateji Eylem Planı, Yıllık Performans Programları, Birim ve İdare Faaliyet Raporu, Kurum İç Değerlendirme Raporu, Birim İç Değerlendirme Raporu, KVYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
RDS 5.5	**Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.**	Kastamonu Üniversitesi 2025-2029 Stratejik Planı, Kastamonu Üniversitesi Stratejik Planı Temel Performans Göstergeleri, Yıllık Performans Programları, Strateji Eylem Planı, Yılı Birim Hedef ve Faaliyet Planı, Yılı Eylem Planı, KVYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
RDS 5.6	**İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kastamonu Üniversitesi 2025-2029 Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Strateji Eylem Planı, Yılı Birim Hedef ve Faaliyet Planı, Yılı Eylem Planı, Birim ve İdare Faaliyet Raporu, KVYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
RDS6 **Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi:** 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 (md. 63 ve 64), Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kastamonu Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması, İzlenmesi ve Raporlanmasına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Risk Strateji Belgesi, Birim Risk Kontrol Eylem Planları, Risk Değerlendirme Tabloları, İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Risk Yönetimi ve İç Kontrol Eğitimleri,	RDE6.1.1	2026 Yılı İdare Risk Kontrol Eylem Planının hazırlanması.	Üst Yönetici, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı,	Tüm Harcama Birimleri	2026 Yılı İdare Risk Kontrol Eylem Planı	Kasım 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.1.2	2027 Yılı Risk Strateji Belgesinin hazırlanması/güncellenmesi.	Üst Yönetici, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı,		2027 Yılı Risk Strateji Belgesi	Ocak 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.1.3	Risk Strateji Belgesindeki takvime göre 2027 Yılı Birim Risk Kontrol Eylem Planının hazırlanması.	Birim Yöneticisi, Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	SGDB	Birim Risk Kontrol Eylem Planı	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.1.4	Risk Strateji Belgesindeki takvime göre 2027 Yılı İdare Risk Kontrol Eylem Planının hazırlanması.	Üst Yönetici, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı,	Tüm Harcama Birimleri	İdare Risk Kontrol Eylem Planı	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.1.5	İdare ve Birim İç Kontrol Uyum Eylem Planlarının geliştirilecek yazılım üzerinden hazırlanması, izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik yazılım geliştirilmesi.	BİDB	SGDB	Yazılım	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.1.6	İdare ve Birim Risk Kontrol Eylem Planlarının geliştirilecek yazılım üzerinden hazırlanması, izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik yazılım geliştirilmesi.	BİDB	SGDB	Yazılım	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen 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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
RDS 6.2	**Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.**	Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması, İzlenmesi ve Raporlanmasına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesinin Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Risk Strateji Belgesi, Risk Eylem Planları, Risk Değerlendirme Tabloları, İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Risk Yönetimi ve İç Kontrol Eğitimleri ve Sunumları,	RDE6.2.1	Risk Strateji Belgesindeki takvime göre 2026 Yılı İdare Risk Kontrol Eylem Planının değerlendirilmesi.	Üst Yönetici, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı,	Tüm Harcama Birimleri	Değerlendirme Raporu	Ocak 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.2.2	Risk Strateji Belgesindeki takvime göre 2026 Yılı Birim Risk Kontrol Eylem Planının değerlendirilmesi.	Birim Yöneticisi, Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	SGDB	Değerlendirme Raporu	Ocak 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.2.3	Risk Strateji Belgesindeki takvime göre 2027 Yılı İdare Risk Kontrol Eylem Planlarının izlenmesi.	Üst Yönetici, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı,	Tüm Harcama Birimleri	İzleme Raporu	Temmuz 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.2.4	Risk Strateji Belgesindeki takvime göre 2027 Yılı Birim Risk Kontrol Eylem Planlarının izlenmesi.	Birim Yöneticisi, Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	SGDB	İzleme Raporu	Temmuz 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.2.5	Risk Strateji Belgesindeki takvime göre 2027 Yılı İdare Risk Kontrol Eylem Planının değerlendirilmesi.	Üst Yönetici, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı,	Tüm Harcama Birimleri	Değerlendirme Raporu	Aralık 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.2.6	Risk Strateji Belgesindeki takvime göre 2027 Yılı Birim Risk Kontrol Eylem Planının değerlendirilmesi.	Birim Yöneticisi, Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	SGDB	Değerlendirme Raporu	Aralık 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.2.7	İdare ve Birim İç Kontrol Uyum Eylem Planlarının geliştirilecek yazılım üzerinden hazırlanması, izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik yazılım geliştirilmesi.	BİDB	SGDB	Yazılım	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.2.8	İdare ve Birim Risk Kontrol Eylem Planlarının geliştirilecek yazılım üzerinden hazırlanması, izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik yazılım geliştirilmesi.	BİDB	SGDB	Yazılım	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen 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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
RDS 6.3	**Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.**	Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması, İzlenmesi ve Raporlanmasına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesinin Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Risk Strateji Belgesi, Risk Eylem Planları, Risk Değerlendirme Tabloları, İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Risk Yönetimi ve İç Kontrol Eğitimleri ve Sunumları,	RDE6.3.1	RDE6.1.3 eylemi kapsamında, Risk Strateji Belgesinde belirlenen takvime göre 2027 Yılı Birim Risk Kontrol Eylem Planının hazırlanması.	Birim Yöneticisi, Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	SGDB	Birim Risk Kontrol Eylem Planı	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.3.2	RDE6.1.4 eylemi kapsamında, Risk Strateji Belgesinde belirlenen takvime göre 2027 Yılı İdare Risk Kontrol Eylem Planının hazırlanması.	Üst Yönetici, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı,	Tüm Harcama Birimleri	İdare Risk Kontrol Eylem Planı	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.3.3	İdare ve Birim İç Kontrol Uyum Eylem Planlarının geliştirilecek yazılım üzerinden hazırlanması, izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik yazılım geliştirilmesi.	BİDB	SGDB	Yazılım	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDE6.3.4	İdare ve Birim Risk Kontrol Eylem Planlarının geliştirilecek yazılım üzerinden hazırlanması, izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik yazılım geliştirilmesi.	BİDB	SGDB	Yazılım	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen 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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
KFS7 Kontrol stratejileri ve yöntemleri: 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 v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kastamonu Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması, İzlenmesi ve Raporlanmasına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Risk Strateji Belgesi, Risk Eylem Planları, İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü,	KFE7.1.1	Risk Kontrol Eylem Planlarında idare düzeyindeki riskler için kontrol strateji ve yöntemlerinin belirlenmesi/güncellenmesi.	Üst Yönetici, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı,	Tüm Harcama Birimleri	İdare Risk Kontrol Eylem Planı	Kasım 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KFS 7.2	**Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kastamonu Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması, İzlenmesi ve Raporlanmasına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Risk Strateji Belgesi, Risk Eylem Planları, Ön Mali Kontrol Listeleri, İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Arşiv Uygulamaları ve Güvenliği Hizmet İçi Eğitimi,	KFE7.2.1	İdare ve Birim İç Kontrol Uyum Eylem Planlarının geliştirilecek yazılım üzerinden hazırlanması, izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik yazılım geliştirilmesi.	BİDB	SGDB	Yazılım	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KFE7.2.2	İdare ve Birim Risk Kontrol Eylem Planlarının geliştirilecek yazılım üzerinden hazırlanması, izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik yazılım geliştirilmesi.	BİDB	SGDB	Yazılım	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KFE7.2.3	Ön mali kontrol listelerinin hazırlanması, uygulanması, izlenmesi ve raporlanmasına yönelik yazılım geliştirilmesi.	BİDB	SGDB	Yazılım	Kasım 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen 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 (md. 8), Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği (md. 518), Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Taşınır Mal Yönetmeliği, Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik, Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Tahsis ve Devri Hakkında Yönetmelik,	KFE7.3.1	Üniversitemize ait taşınmazların mevcut fiziki durumu yerinde tespit edilerek taşınmaz envanteri güncellenecek; fiziki envanter kayıtları ile muhasebe kayıtları karşılaştırılarak kayıtların tamlık, doğruluk ve uyumu sağlanması.	SGDB, YİTDB		Taşınmaz Cetvelleri, Muhasebe Kayıtları	Aralık 2026	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KFS 7.4	**Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.**	5018 sayılı Kanun,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
KFS8 Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi: 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, Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Birim Yönergeleri, Performans Programı, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Birim İç Değerlendirme Raporu, E-Bütçe, BKMYBS, ÜBYS, DTTS, KVYS, EKAP,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
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, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Muhasebe Yönetmelikleri, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Taşınır Mal Yönetmeliği, Kastamonu Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Birim Yönergeleri, KVYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KFS 8.3	**Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İhale Mevzuatı, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Muhasebe Yönetmelikleri, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Taşınır Mal Yönetmeliği, Kastamonu Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Birim Yönergeleri, KVYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KFS9 Görevler ayrılığı: 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, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, İhale Mevzuatı, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Harcama Yetkilileri Hakkında Genel Tebliğ, Kastamonu Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, BKMYBS, ÜBYS, KVYS, DTTS, E-Bütçe,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
KFS 9.2	**Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, İhale Mevzuatı, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Görev Vekâlet Planı, Görev Tanım Formları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KFS10	**Hiyerarşik kontroller:** 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, 2489 sayılı Kefalet Kanunu, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, Merkezî Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, Resmî Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
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 Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu, 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Yükseköğretim Kalite Güvencesi ve Yükseköğretim Kalite Kurulu Yönetmeliği, YÖKAK Kurum İç Değerlendirme Hazırlama Kılavuzu, ÜBYS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KFS11	**Faaliyetlerin sürekliliği:** 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, Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Görev Vekâlet Planı, Görev Tanım Formları, Görev Devri Rapor Formu,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KFS 11.2	**Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu (md. 86), Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği, Görev Vekâlet Planı, Görev Tanım Formları, Görev Devri Rapor Formu,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
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, Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği (md. 520 ve 521), Taşınır Mal Yönetmeliği, Hassas Görevler Listesi, Görev Devri Rapor Formu,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KFS12	**Bilgi sistemleri kontrolleri:** 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.**	Kastamonu Üniversitesi Elektronik İmza Alım, Kullanım ve Yenileme Yönergesi, Cumhurbaşkanlığı Dijital Dönüşüm Ofisi tarafından yayımlanan Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi, Bilgi Sistemlerinin Sürekliliği ve Güvenilirliği Kontrolleri, Hizmet İçi Eğitim Programı, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu, ÜBYS, ISO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi, ISO/IEC 27701 Kişisel Bilgi Yönetim Sistemi, Kastamonu Üniversitesi Bilgi Güvenliği Politikaları, P19 Yedekleme Politikası, P22 İş Sürekliliği ve FKM Politikası, P06 Sunucu Güvenlik Politikası, P15 Değişim Yönetimi Politikası, P16 Olay Yönetim Politikası, P23 Log Yönetimi Politikası, Siber Güvenlik Testleri,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
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.**	E-Bütçe, BKMYBS, ÜBYS, DTTS, KVYS, EKAP, Kastamonu Üniversitesi Bilgi Güvenliği Politikaları, P21 Erişim Kontrol Politikası, P04 Şifre Politikası, P13 Veri Tabanı Güvenlik Politikası, P23 Log Yönetimi Politikası, P29 Zafiyet ve Yama Yönetimi Politikası, P16 Olay Yönetim Politikası, P15 Değişim Yönetimi Politikası							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KFS 12.3	**İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.**	Cumhurbaşkanlığı Dijital Dönüşüm Ofisi tarafından yayımlanan Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi, Bilgi Sistemlerinin Sürekliliği ve Güvenilirliği Kontrolleri, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu, ÜBYS, ISO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi, ISO/IEC 27701 Kişisel Bilgi Yönetim Sistemi, Kastamonu Üniversitesi Bilgi Güvenliği Politikaları, CBDDO Yıllık Denetim Dokümanları, ISO/IEC 27001 ve ISO/IEC 27701 Dokümanları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
BİS13 **Bilgi ve iletişim:** 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.**	İç-Dış İletişim Prosedürü, Üniversite İnternet Sitesi, Resmî Sosyal Medya Hesapları, Telefon, E-posta Sistemleri, Otomasyon Sistemleri, ÜBYS, BKMYBS, E-Bütçe, TKYS, KVYS, DTTS, UNIS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 13.2	**Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.**	İç-Dış İletişim Prosedürü, Üniversite İnternet Sitesi, Telefon, E-posta Sistemleri, Otomasyon Sistemleri, ÜBYS, BKMYBS, E-Bütçe, TKYS, KVYS, DTTS, UNIS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 13.3	**Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.**	Kesin Hesap Kanunu, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Birim ve İdare Faaliyet Raporu, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu, Dönemsel bütçe raporları ve mali tablolar, Stratejik Plan izleme ve değerlendirme raporu, Kurum ve birim eylem planı değerlendirme raporu, Kurum İç Değerlendirme Raporu, Birim İç Değerlendirme Raporları, İç Kontrol Güvence Beyanları, ÜBYS, BKMYBS, E-Bütçe, TKYS, KVYS, DTTS, UNIS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
BİS 13.4	**Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.**	Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Performans Programı, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu, Kurum İç Değerlendirme Raporu, Birim İç Değerlendirme Raporları, İdare Faaliyet Raporu, Birim Faaliyet Raporları, ÜBYS, BKMYBS, E-Bütçe, TKYS, KVYS, UNIS, DTTS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 13.5	**Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.**	ÜBYS, BKMYBS, E-Bütçe, TKYS, KVYS, UNIS, DTTS,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 13.6	**Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.**	Kastamonu Üniversitesi 2025-2029 Stratejik Planı, Birim Yönergeleri, Yıllık Performans Programları, Kurum İç Değerlendirme Raporu, Birim İç Değerlendirme Raporları, İdare Faaliyet Raporu, Birim Faaliyet Raporları, Görev Tanımları, KAP Toplantıları, Toplantı Tutanakları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 13.7	**İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.**	4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun, 6328 sayılı Kamu Denetçiliği Kurumu Kanunu, Devlet Memurlarının Şikâyet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik, Birim İç Genelgeleri, Personelle Yapılan Toplantılar, ÜBYS, RİMER, Üniversite ve Birim Web Sayfaları, E-Posta							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS14	**Raporlama:** 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 (md. 10), Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kastamonu Üniversitesi 2025-2029 Stratejik Planı, Stratejik Plan İzleme ve Değerlendirme Raporları, Yıllık Performans Programları, Kurum İç Değerlendirme Raporu, Birim İç Değerlendirme Raporları, İdare Faaliyet Raporu, Birim Faaliyet Raporları, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
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 (md. 30), Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kastamonu Üniversitesi Yılı Kesin Hesabı Aylık ve Yıllık Mali Tablolar, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu, Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu, Kurum İç Değerlendirme Raporu, Birim İç Değerlendirme Raporları, İdare Faaliyet Raporu, Birim Faaliyet Raporları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 14.3	**Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.**	5018 sayılı Kanun (md. 41), Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, İdare Faaliyet Raporu, Kurum İç Değerlendirme Raporu,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
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, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kastamonu Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması, İzlenmesi ve Raporlanmasına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Risk Strateji Belgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Eğitim Sunumları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS15	**Kayıt ve dosyalama sistemi:** 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.**	6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu, Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Resmî Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Standart Dosya Planı Genelgesi (2005/7), Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16), Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Standart Dosya Planı, E-Yazışma Teknik Rehberi, ÜBYS, KVYS, Fiziki Arşiv, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu, Arşiv Uygulamaları ve Güvenliği Hizmet İçi Eğitimi							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 15.2	**Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.**	6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu, Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Resmî Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Standart Dosya Planı Genelgesi (2005/7), Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16), Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Standart Dosya Planı, E-Yazışma Teknik Rehberi, ÜBYS, KVYS, Fiziki Arşiv, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu, Arşiv Uygulamaları ve Güvenliği Hizmet İçi Eğitimi,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
BİS 15.3	**Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.**	6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu, Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Resmî Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Standart Dosya Planı Genelgesi (2005/7), Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16), Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Standart Dosya Planı, E-Yazışma Teknik Rehberi, ÜBYS, KVYS, Fiziki Arşiv, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu, Arşiv Uygulamaları ve Güvenliği Hizmet İçi Eğitimi,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 15.4	**Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.**	6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu, Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Resmî Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Standart Dosya Planı Genelgesi (2005/7), Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16), Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Standart Dosya Planı, E-Yazışma Teknik Rehberi, ÜBYS, KVYS, Birim Fiziki Arşivi, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu, Arşiv Uygulamaları ve Güvenliği Hizmet İçi Eğitimi,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 15.5	**Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.**	6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu, Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Resmî Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Standart Dosya Planı Genelgesi (2005/7), Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16), Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Standart Dosya Planı, E-Yazışma Teknik Rehberi, ÜBYS, KVYS, Birim Fiziki Arşivi, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu, Arşiv Uygulamaları ve Güvenliği Hizmet İçi Eğitimi,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 15.6	**İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.**	6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu, Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Resmî Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Standart Dosya Planı Genelgesi (2005/7), Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16), Kastamonu Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi, Standart Dosya Planı, E-Yazışma Teknik Rehberi, ÜBYS, KVYS, Birim Fiziki Arşivi, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu, Arşiv Uygulamaları ve Güvenliği Hizmet İçi Eğitimi,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
BİS16 Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi: 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, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu, 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun, 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu, Devlet Memurlarının Şikâyet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, RİMER, Web Sayfası (Dekana/Müdür/Başkana Yaz Sekmesi),							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 16.2	**Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.**	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu, 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun, 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu, Devlet Memurlarının Şikâyet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 16.3	**Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırımcı bir muamele yapılmamalıdır.**	Anayasa (md. 25, 125 ve 129), 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 3628 sayılı Kanun (md. 18), 5237 sayılı Kanun, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Devlet Memurlarının Şikâyet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
İS17 **İç kontrolün değerlendirilmesi:** İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.									
İS 17.1	**İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol Eylem Planı Tebliği ve Hazırlama Rehberi Esasları, Kastamonu Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması, İzlenmesi ve Raporlanmasına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Risk Strateji Belgesi, İç Denetim Standartları, İç Denetim Rehberi, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İdare Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	İE17.1.1	Kamu İç Kontrol Standartlarının izlenmesi, değerlendirilmesi ve raporlanmasına yönelik olarak İç Kontrol yazılımının oluşturulması.	BİDB	SGDB	İç Kontrol Yazılımı	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
İS 17.2	**İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol Eylem Planı Tebliği ve Hazırlama Rehberi Esasları, Kastamonu Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması, İzlenmesi ve Raporlanmasına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Risk Strateji Belgesi, İç Denetim Standartları, İç Denetim Rehberi, KVYS, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İdare Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	İE17.2.1	İE 17.1.1 kapsamında belirlenen bu eylem, İS 17.2 genel şartını da karşılamaktadır.	BİDB	SGDB	İç Kontrol Modülü	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
İS 17.3	**İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol Eylem Planı Tebliği ve Hazırlama Rehberi Esasları, Kastamonu Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması, İzlenmesi ve Raporlanmasına İlişkin Yönergesi, Kastamonu Üniversitesi Risk Strateji Belgesi, İç Denetim Standartları, İç Denetim Rehberi, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İdare Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	İE17.3.1	İE 17.1.1 kapsamında belirlenen bu eylem, İS 17.3 genel şartını da karşılamaktadır.	BİDB	SGDB	İç Kontrol Modülü	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen 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	İş Birliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklamalar
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.**	Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Denetim Raporları, Dış Denetim Raporları, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İdare Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	İE17.4.1	İE 17.1.1 kapsamında belirlenen bu eylem, İS 17.4 genel şartını da karşılamaktadır.	BİDB	SGDB	İç Kontrol Modülü	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
İS 17.5	**İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.**	Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kastamonu Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarına İlişkin Yönergesi, Birim İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı, Kastamonu Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İç Kontrol ve Risk Koordinatörü/İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İdare Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubu	İE17.5.1	İE 17.1.1 kapsamında belirlenen bu eylem, İS 17.5 genel şartını da karşılamaktadır.	BİDB	SGDB	İç Kontrol Modülü	Şubat 2027	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
İS18 İç denetim: İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.									
İS 18.1	**İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.**	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu İç Denetim Genel Tebliği, Kamu İç Denetim Standartları, Hazine ve Maliye Bakanlığı İç Denetim Birim Yönergesi, Kamu İç Denetim Rehberi, Kamu BT Denetimi Rehberi, Performans Denetimi Rehberi, Cumhurbaşkanlığı Dijital Dönüşüm Ofisi Bilgi ve İletişim Güvenliği Denetim Rehberi, İç Denetim Birimi Başkanlığı Plan ve Programları, İç Denetim Prosedürü, İç Denetim Raporları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
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 Genel Tebliği, Kamu İç Denetim Standartları, Hazine ve Maliye Bakanlığı İç Denetim Birim Yönergesi, Kamu İç Denetim Rehberi, Kamu BT Denetimi Rehberi, Performans Denetimi Rehberi, Cumhurbaşkanlığı Dijital Dönüşüm Ofisi Bilgi ve İletişim Güvenliği Denetim Rehberi, İç Denetim Birimi Başkanlığı Plan ve Programları, İç Denetim Prosedürü, İç Denetim Raporları,							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

E-Posta: sgdb@kastamonu.edu.tr

Telefon: 0366 280 15 50

Fax: 0366 280 13 94

Posta Kutusu: 37150

Adres: Kuzeykent Mahallesi Org. Atilla ATEŞ Paşa Caddesi, Kastamonu Üniversitesi Rektörlük Binası Kat:2 Merkez/KASTAMONU