



GÜMÜŞHANE ÜNİVERSİTESİ



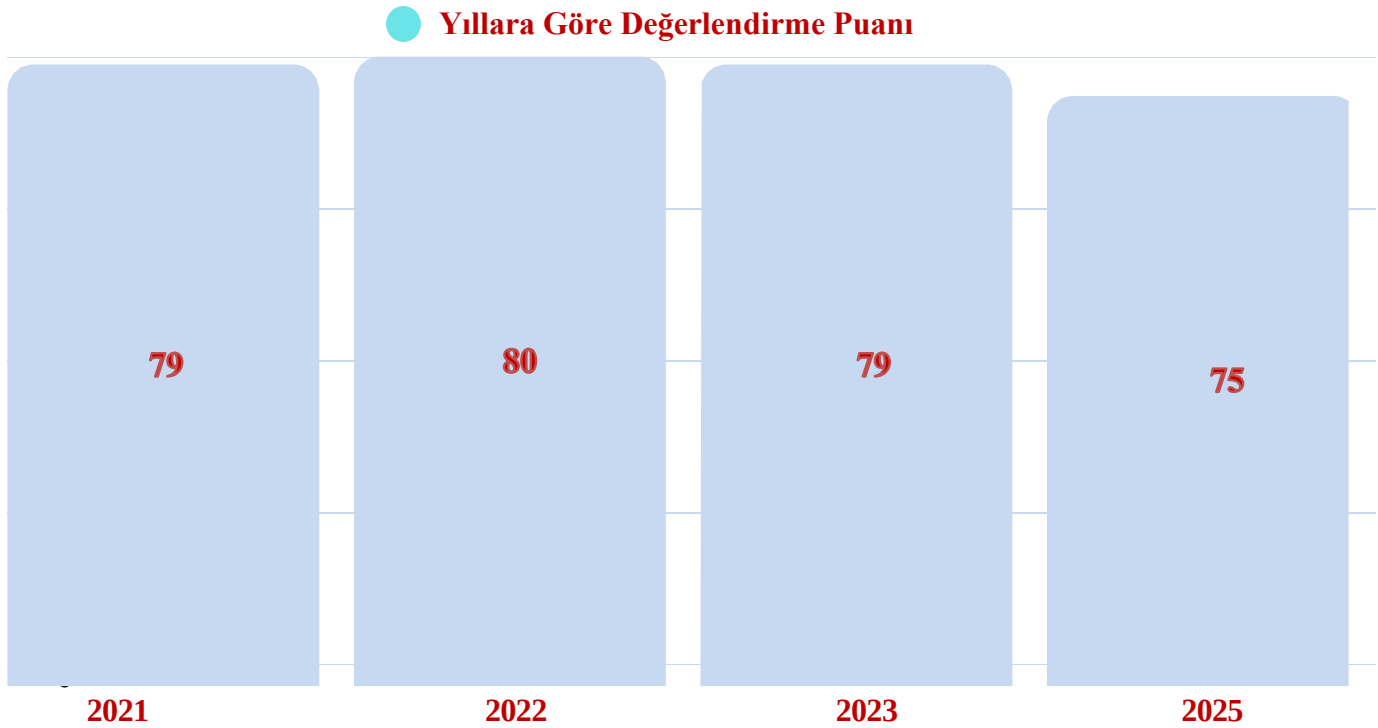
2025 Yılı Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Değerlendirme Anketi ve Analiz Raporu

15.12.2025 tarihli E-53492214-044-387863 sayılı yazı ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı koordinesinde Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Değerlendirme Anketi, birimlerdeki Anabilim Dalı Başkanları, Bölüm Başkanları, İç Kontrol ve Kalite Komisyon üyelerine tarafından cevaplandırılmıştır.

Yapılan çalışmada katılımcı hakkında genel bilgiler (birim ve unvanı) ve genel değerlendirme (kontrol ortamı / risk yönetimi / kontrol faaliyetleri / bilgi ve iletişim / izleme) yapılacağı başlıklar altında 6 bölüm ve toplam 70 sorudan oluşmuştur.

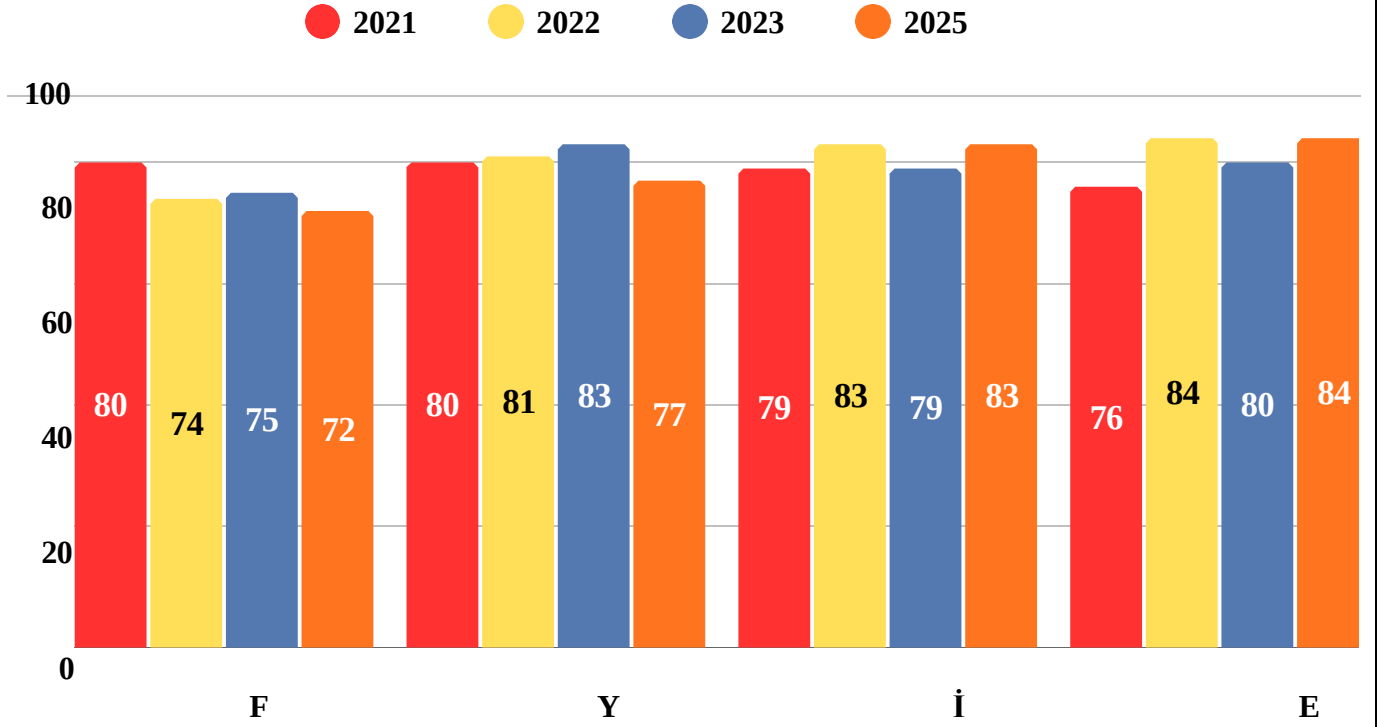
Anabilim Dalı Başkanları, Bölüm Başkanları, İç Kontrol ve Kalite Komisyon üyelerince doldurulan anket soruları neticesinde “Gümüşhane Üniversitesi 2025 Yılı Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Değerlendirme Puanı” **75,82** olarak hesaplanmıştır. 2023 yılı puanlaması; 2022 yılına göre %1,09'luk azalış ve 2021 yılına göre %0,04'lük bir artış olduğu gözlemlenmiştir. Aşağıdaki grafikte yıllara göre iç kontrol sisteminin kurumumuzdaki değişimi görülmektedir.

2023 yılı puanlaması; 2022 yılına göre %1,09'luk bir azalış ve 2021 yılına göre %0,04'lük bir artış olduğunu göstermektedir. 2025 yılı İç Kontrol Anketi sonuçlarına göre ise kurumumuzun iç kontrol sistemi değerlendirme puanı **75,82** olarak hesaplanmıştır. Bu sonuç, iç kontrol sisteminin genel olarak olumlu bir düzeyde olduğunu, ancak bazı alanlarda geliştirmeye ihtiyaç duyulduğunu göstermektedir. Aşağıdaki grafikte yıllara göre iç kontrol sisteminin kurumumuzdaki değişimi yer almaktadır.

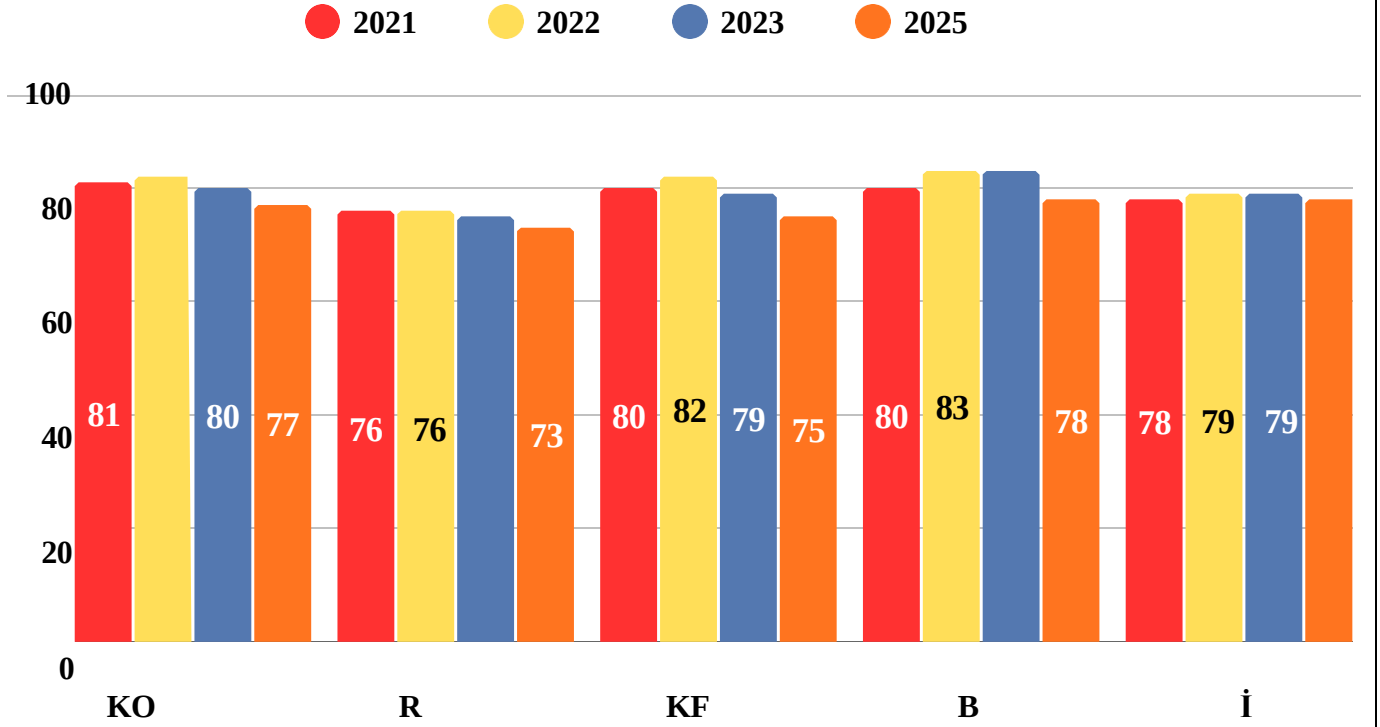


Birim bazlı değerlendirmelerde 2025 yılı sonuçları genel olarak olumlu olmakla birlikte sınırlı bir düşüş göstermektedir. İç kontrol sistemi büyük ölçüde sürdürölmektedir.

F: Fakölteler / Y: Yüksekökol & MYO / İ: İdari Bilimler / E: Enstitü & Araştırma Merkezleri



KO: Kontrol Ortamı / R: Risk Değerlendirme / KF: Kontrol Faaliyetleri / B: Bilgi ve İletişim / İ: İzleme



İç Kontrol Uyum Eylem Planı'nın yıllık değerlendirmesi kapsamında gerçekleştirilen anket çalışması sonucunda elde edilen bulgular incelendiğinde, anket sonuçlarının genel ortalamasında yıllar itibarıyla artış ve azalış yönünde dalgalanmalar yaşandığı görülmektedir. Anket formunda yer alan sorular; “Evet”, “Hayır” ve “Geliştirilmeli” seçenekleri ile değerlendirilmiş olup, puanlama evet = 100, Geliştirilmeli = 50 ve hayır = 0 olacak şekilde yapılmıştır.

Evet cevabı verilen sorular, ilgili alanlarda birimler açısından geliştirilmesi gereken herhangi bir husus bulunmadığını; Geliştirilmeli cevabı verilen sorular, ilgili alanlarda iyileştirme ve geliştirme çalışmalarına ihtiyaç bulunduğunu; hayır cevabı verilen sorular ise söz konusu alanların geliştirilmesi amacıyla birim yöneticileri tarafından gerekli tedbirlerin alınması gerektiğini göstermektedir.

Genel bir öz değerlendirme niteliği taşıyan bu uygulamaya verilen gerçekçi ve samimi cevaplar, iç kontrol sisteminin üniversitemiz genelinde ne ölçüde bilindiğini ve uygulama düzeyinin hangi aşamada bulunduğunu ortaya koymuştur.

Verilen cevapların yüzde dağılımlarına ilişkin oluşturulan grafikler, belirtilen sınıflandırma esas alınarak hazırlanmış; değerlendirme puanlarının hesaplanmasında evet = 100, Geliştirilmeli = 50 ve hayır = 0 değerleri esas alınmıştır. Bu kapsamda, genel değerlendirme puanları her bir soruya verilen cevapların oranlanması suretiyle hesaplanmıştır.

ANKET SORULARI ANALİZİ

1-KONTROL ORTAMI

İç kontrol sisteminin diğer unsurlarına temel oluşturan genel bir çerçeve sunmaktadır. Kontrol ortamı; misyonun belirlenmesi ve personele duyurulması ile bunlarla uyumlu organizasyon yapısı ve kurumsal kültürün oluşturulmasını ifade etmektedir. Kontrol ortamını etkileyen temel unsurlar ise kişisel ve mesleki dürüstlük, etik değerler, iç kontrole yönelik tutum, insan kaynakları uygulamaları, kurumsal yapı ve yönetim anlayışıdır.

Soru 1.1 : Biriminizde Kamu İç Kontrol Standartları bilinmekte mi?

207 yanıt



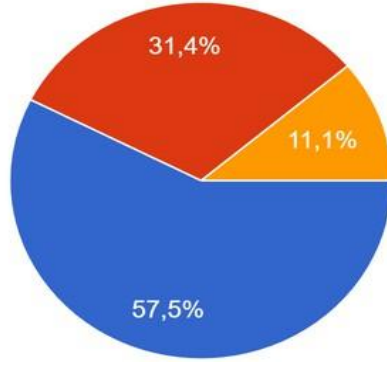
Soru 1.2 : Biriminizde iç kontrol sistemi ve işleyişine ilişkin olarak yönetici ve personelin farkındalık ve sahiplenilmesini arttırmaya yönelik çalışmalar yürütülüyor mu?

207 yanıt



Soru 1.3 : Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli, etik davranış ilkeleri ve bu ilkelere ilişkin sorumlulukları hakkında bilgilendiriliyor mu?

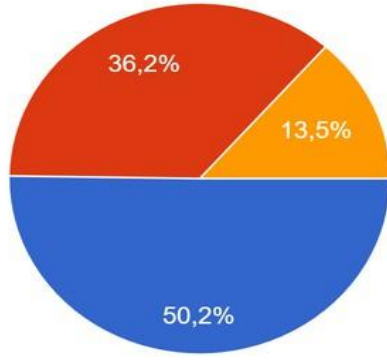
207 yanıt



- Evet ,bilgilendiriliyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,bilgilendirilmiyor.

Soru 1.4 : Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli, etik dışı davranış durumunda uygulanacak yaptırımlar hakkında bilgilendirilmekte midir?

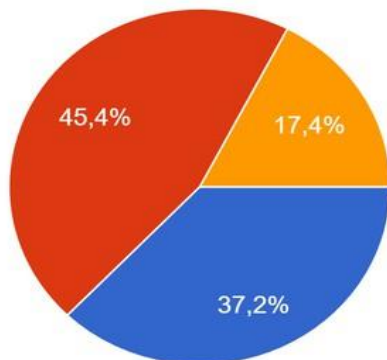
207 yanıt



- Evet ,bilgilendirilmekte.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,bilgilendirilmemekte.

Soru 1.5: Biriminizde vatandaşa doğrudan sunulan hizmetlerle ilgili süre ve yöntem konusunda bir standart geliştirildi mi?

207 yanıt



- Evet ,geliştirildi.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,geliştirilmedi.

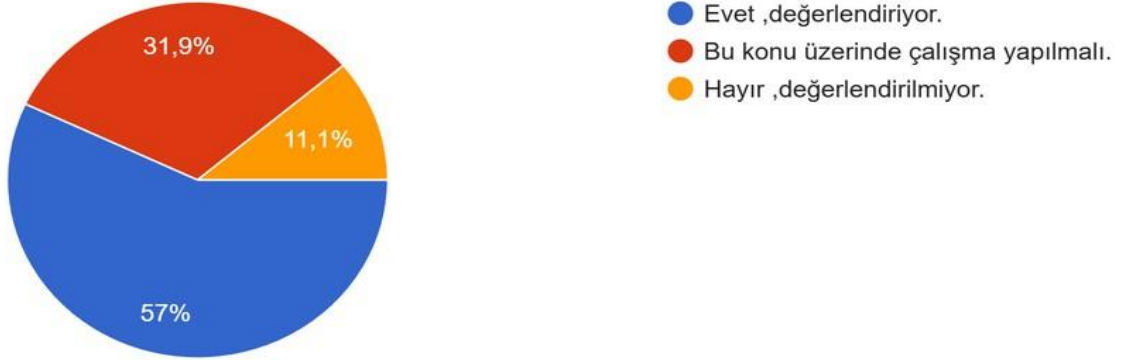
Soru 1.6: Biriminizin faaliyet raporları web sayfanızda yayımlanıyor mu?

207 yanıt



Soru 1.7: Biriminiz personeli ve birimden hizmet alanlar nezdinde memnuniyet anketleri düzenleniyor mu, anket sonuçları değerlendiriliyor mu?

207 yanıt



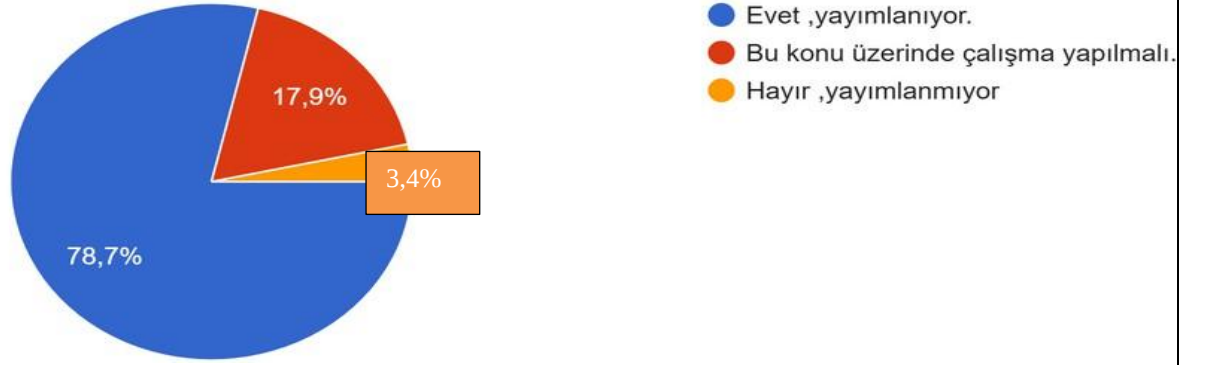
Soru 1.8: Biriminizin misyonu yazılı olarak belirlenip, duyuruldu mu?

207 yanıt



Soru 1.9: Biriminizin ve alt birimlerin görev tanımları yapıp web sayfanızda yayımlandı mı?

207 yanıt



Soru 1.10: Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli için görev dağılım çizelgeleri hazırlandı mı, yönetici ve personele bildirildi mi?

207 yanıt



Soru 1.11: Biriminizin organizasyon şeması mevcut mu, bu şema görev yetki dağılımı ile uyumlu mu?

207 yanıt



Soru 1.12: Biriminizin ve alt birimlerin görevleri, idarenizin ve biriminizin misyonu ile uyumlu mu?

207 yanıt



Soru 1.13: Biriminizde hassas görevler ve bu görevlere ilişkin prosedürler belirlendi mi?

207 yanıt



Soru 1.14: Biriminizde yöneticiler, her düzeydeki personelin görev sonuçlarını nasıl izlemektedir?

207 yanıt



Soru 1.15: Yazılı olarak belirlenmiş görevde yükselme usulleri var mıdır?

207 yanıt



Soru 1.16: Biriminizde her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenerek, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütölmekte mi?

207 yanıt



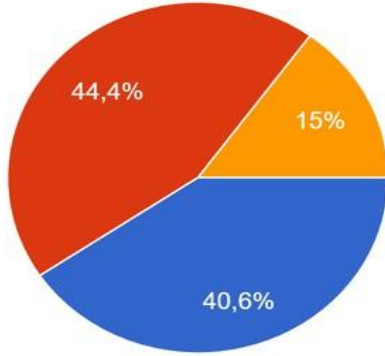
Soru 1.17: Biriminizin yöneticileri personelin yeterliliğı ve performansı ile ilgili olarak yaptıkları değeriendirmeleri ilgili personelle paylaşıyor mu?

207 yanıt



Soru 1.18: Biriminizde performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınıyor mu?

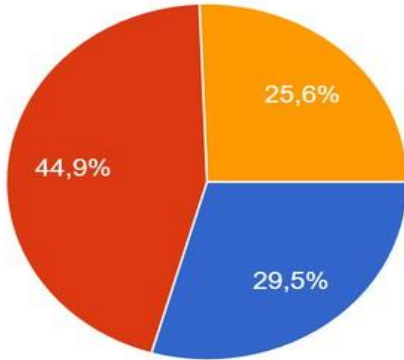
207 yanıt



- Evet ,nlem alınıyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,nlem alınmıyor.

Soru 1.19: Biriminizde yüksek performans gösteren personel için geliştirilmiş ve uygulanan ödüllendirme mekanizmaları var mı?

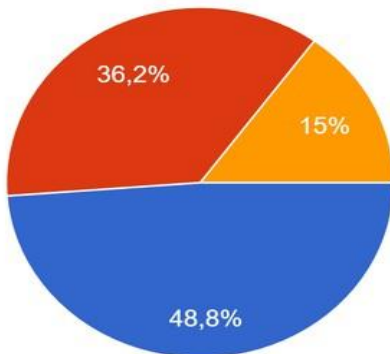
207 yanıt



- Evet ,var.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,yok.

Soru 1.20: Biriminiz personeline yönelik insan kaynakları ile ilgili prosedürler (personel alımı, yer değiştirme, st görevlere atanma, performans değerlendirmesi vb.) var mı?

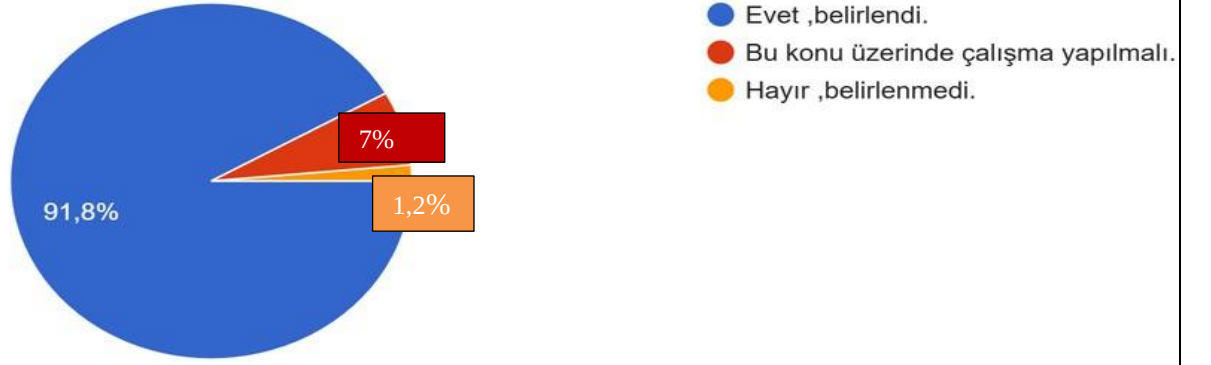
207 yanıt



- Evet ,var.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,yok.

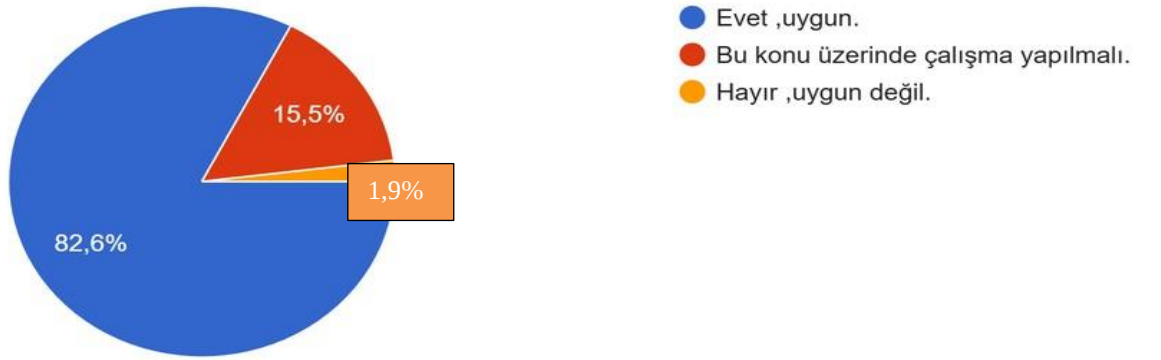
Soru 1.21: Biriminizde iş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlendi mi?

207 yanıt



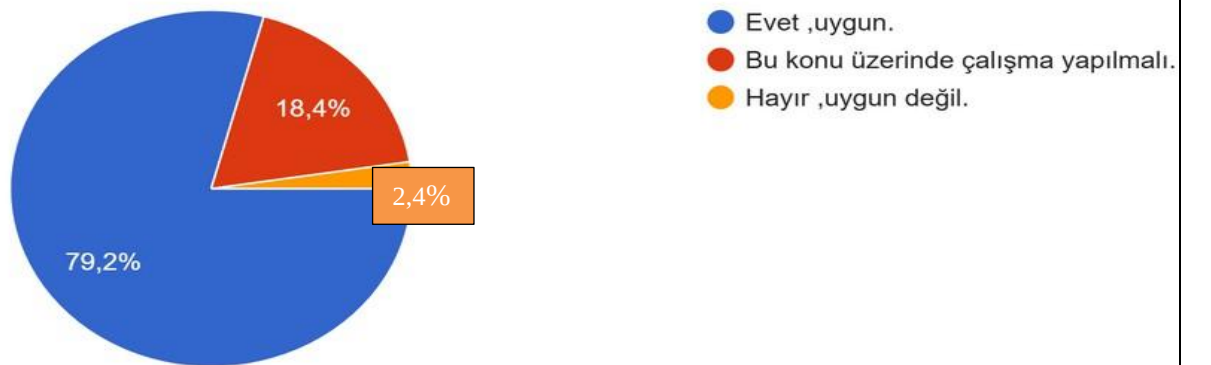
Soru 1.22: Biriminizde yetki devri yapılıyor mu, yapılıyorsa Rektörlükçe belirlenen esaslara uygun mu?

207 yanıt



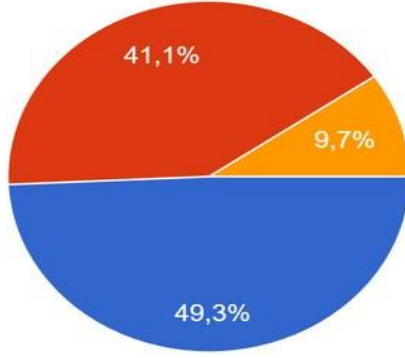
Soru 1.23: Biriminizde yetki devredilen personel asilde aranılan niteliklere uygun mu?

207 yanıt



Soru 1.24: Biriminizde yetki devredilen personelin, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene rapor vermekte mi?

207 yanıt



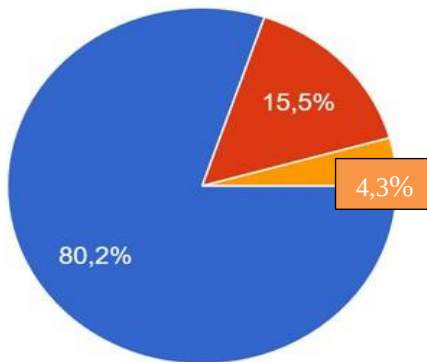
- Evet ,rapor vermekte.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,rapor vermemekte.

2- RİSK DEĞERLENDİRME

Risk değerlendirme, idarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin belirlenmesi sürecidir. Bu bölümde idare, risk algısı ve riskle başa çıkabilme kapasitesini aşağıdaki sorular aracılığıyla bir öz değerlendirmeye tabi tutmalıdır.

Soru 2.1: Performans programına ilişkin biriminizde gerçekleşen veriler Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilmekte mi?

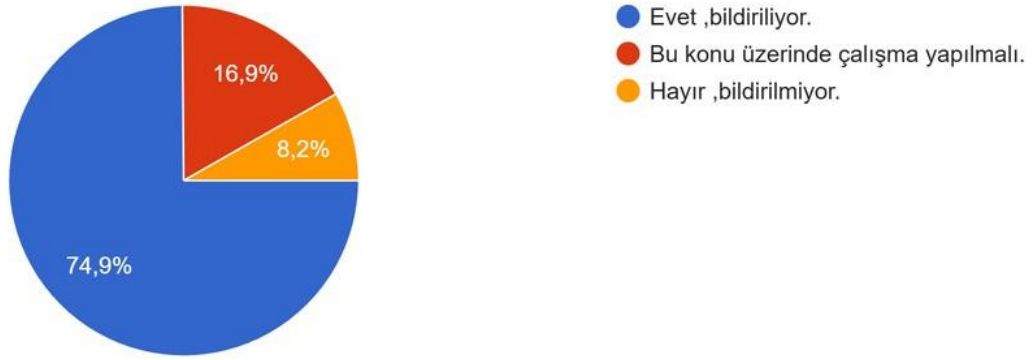
207 yanıt



- Evet ,gönderilmekte.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,gönderilmemekte.

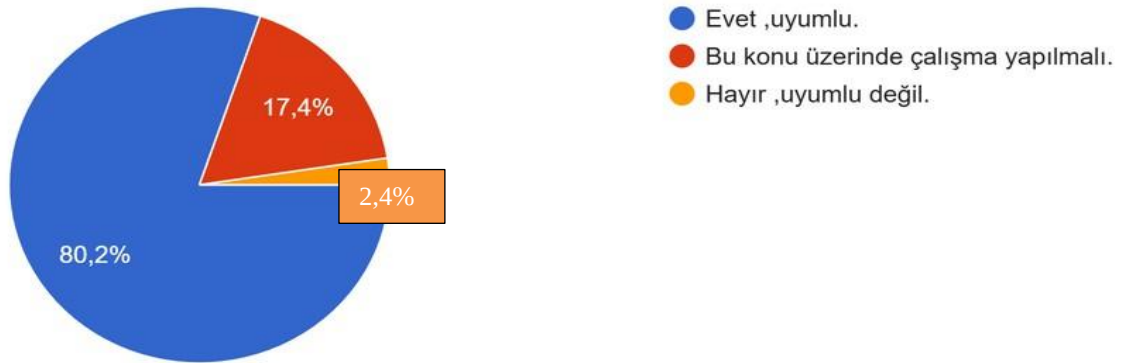
Soru 2.2: Bütçe hazırlık sürecinde biriminiz talepleri Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bildiriliyor mu?

207 yanıt



Soru 2.3: Biriminizde yürütülen faaliyetler stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflerle uyumlu mu?

207 yanıt



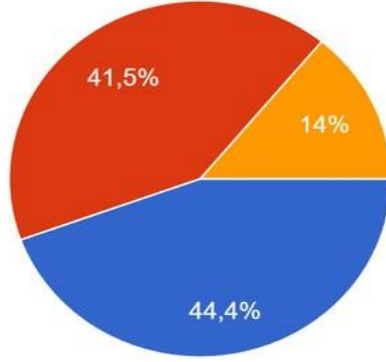
Soru 2.4: Biriminiz tarafından görev alanınız çerçevesinde idarenizin hedeflerine uygun spesifik hedefler belirlendi mi?

207 yanıt



Soru 2.5: Biriminizde, üst yönetici tarafından onaylanmış olan risk strateji belgesi tüm çalışanlara duyuruldu mu?

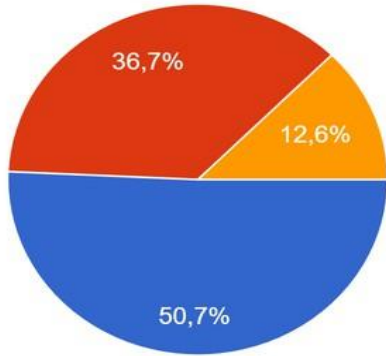
207 yanıt



- Evet ,duyuruldu.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,duyurulmadı.

Soru 2.6: Biriminizde risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklar açık bir şekilde ve yazılı olarak belirlendi mi?

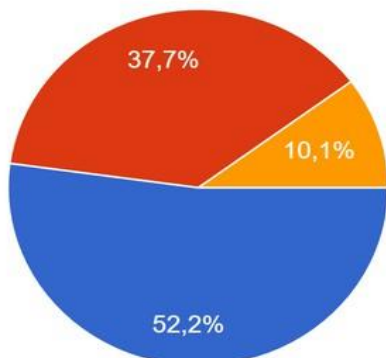
207 yanıt



- Evet ,belirlendi.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,belirlenmedi.

Soru 2.7: Biriminizde riskler, birim/program ve alt birim/operasyonel düzeyinde tespit ediliyor mu?

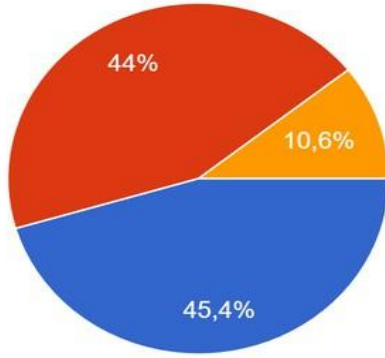
207 yanıt



- Evet ,tespit ediliyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,tespit edilmiyor.

Soru 2.8: Biriminizde tespit edilen risklerin, muhtemel etkileri ve gerçekleşme olasılıkları ölçülüyor mu?

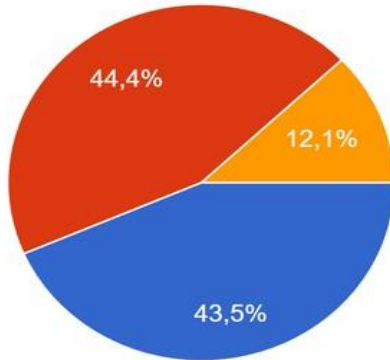
207 yanıt



- Evet, ölçülüyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır, ölçülüyor.

Soru 2.9: Biriminizde tespit edilen riskler, risk puanlarına (Etki x Olasılık) veya önem derecelerine göre önceliklendiriliyor mu?

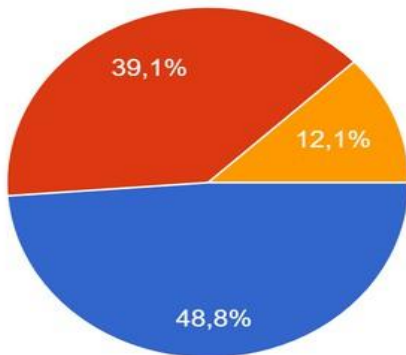
207 yanıt



- Evet, önceliklendiriliyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır, önceliklendirilmiyor.

Soru 2.10: Biriminizde tespit edilen riskler uygun araçlarla kayıt altına alınıyor mu?

207 yanıt



- Evet, alınıyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır, alınmıyor.

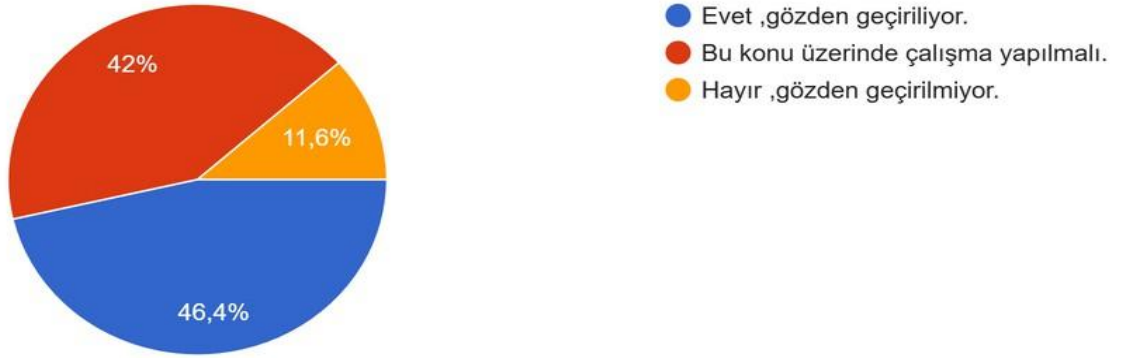
Soru 2.11: Biriminizde tespit edilen risklere verilecek cevap yöntemi belirlenirken fayda-maliyet analizi yapılıyor mu?

207 yanıt



Soru 2.12: Biriminizde tespit edilen risklerin gerçekleşme olasılıklarında veya etkilerinde bir değişiklik olup olmadığı ya da yeni risklerin ortaya ...çıkmadığı belirli periyotlarla gözden geçiriliyor mu?

207 yanıt



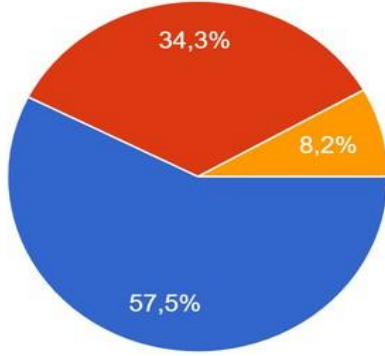
Soru 2.13: Risk yönetimi sürecinde personelin katkısı alınıyor mu?

207 yanıt



Soru 2.14: Biriminiz yönetici ve personeli risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklarının bilincinde mi?

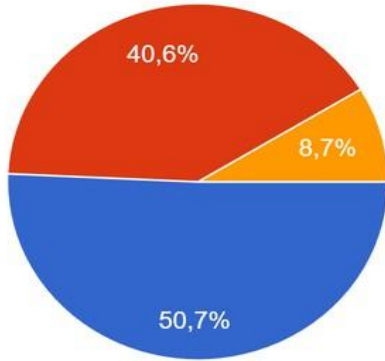
207 yanıt



- Evet ,bilincinde.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,bilincinde değil.

Soru 2.15: Biriminizin diğer birimlerle ortak yürütülmesi gereken riskleri bulunması durumunda söz konusu risklerin yönetilmesine ilişkin olarak ilgili birim ile gerekli iş birliği ve iletişim sağlanıyor mu?

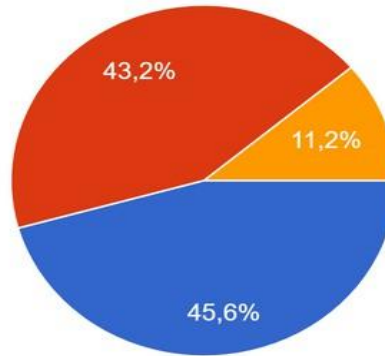
207 yanıt



- Evet ,sağlıyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,sağlamıyor.

Soru 2.16: Biriminizde risk yönetiminden elde edilen deneyimler diğer birimlerle paylaşıyor mu?

206 yanıt



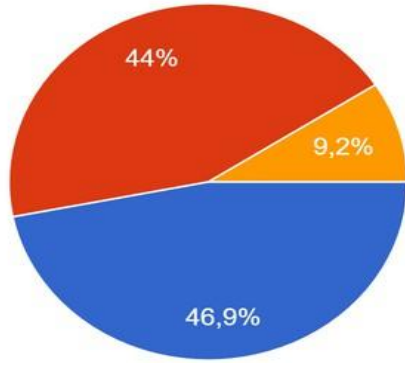
- Evet ,paylaşıyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,paylaşılıyor.

3-KONTROL FAALİYETLERİ

Kontrol faaliyetleri, hedeflerin gerçekleştirilmesini sağlamak ve belirlenen riskleri yönetmek amacıyla oluşturulan politika ve prosedürlerdir.

Soru 3.1: Biriminizin her bir faaliyet ve riskleri için etkin kontrol strateji ve yöntemleri belirlenip uygulanıyor mu?

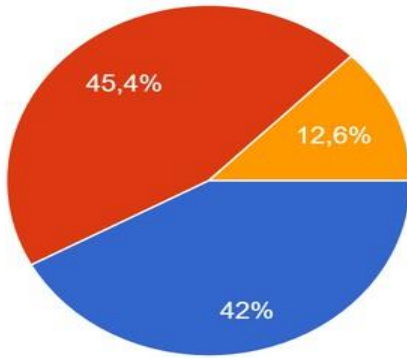
207 yanıt



- Evet ,uygulanıyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,uygulanmıyor.

Soru 3.2: Biriminizde kontrol faaliyetleri tespit edilirken fayda – maliyet analizi yapılıyor mu?

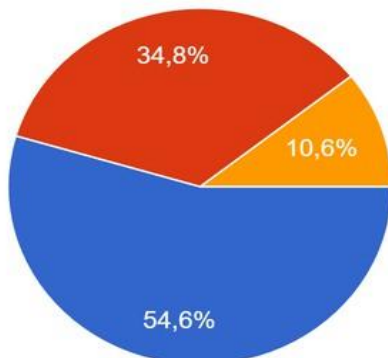
207 yanıt



- Evet ,yapılıyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,yapılmıyor.

Soru 3.3: Biriminizde uygulanan kontrol faaliyetlerinin etkililiği düzenli olarak gözden geçiriliyor mu?

207 yanıt



- Evet ,geçiriliyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,geçirilmiyor.

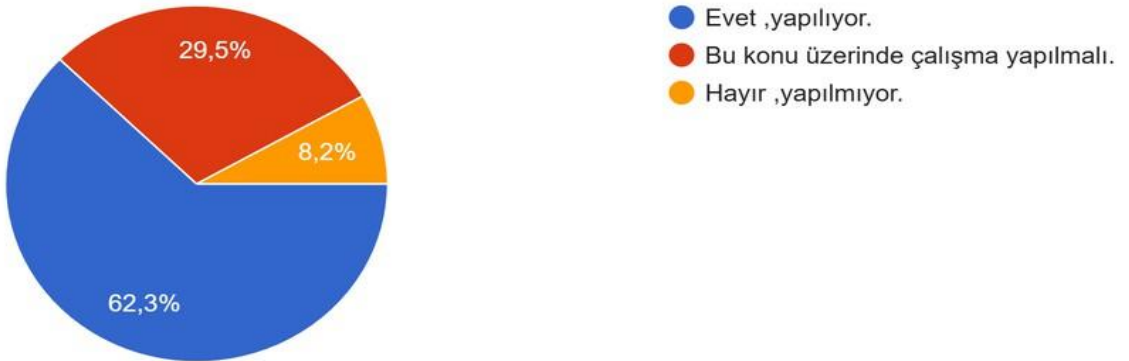
Soru 3.4: Biriminizin faaliyetleri ile mali karar ve işlemlerine ilişkin yazılı prosedürler mevcut mu?

207 yanıt



Soru 3.5: Biriminizin yöneticileri tarafından, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontroller yapılıyor mu?

207 yanıt



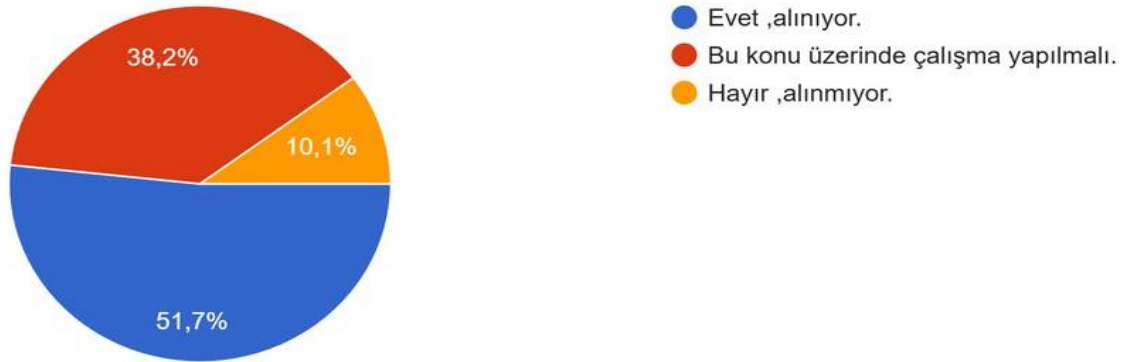
Soru 3.6: Biriminizde görevler ayrılığı ilkesi uygulanıyor mu?

207 yanıt



Soru 3.7: Biriminizde personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikl...ini etkileyen nedenlere karşı önlemler alınıyor mu?

207 yanıt



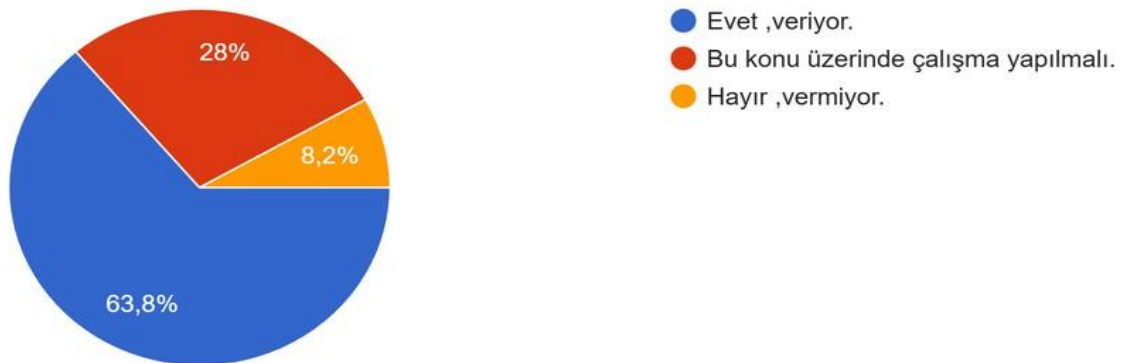
Soru 3.8: Biriminizde vekâlet sistemi etkin bir şekilde uygulanmakta mı?

207 yanıt



Soru 3.9: Biriminizde görevinden ayrılan personel, yürüttüğü iş ve işlemlerin durumuna ilişkin olarak birim yöneticisine rapor veriyor mu?

207 yanıt



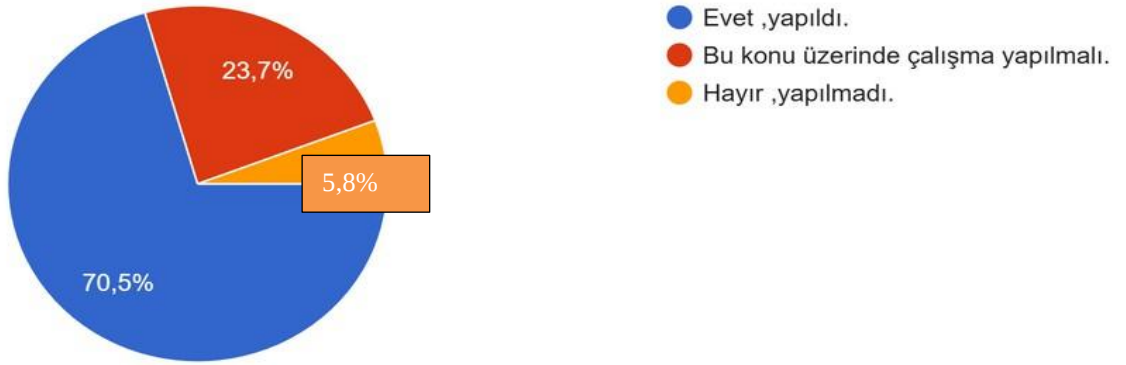
Soru 3.10: Biriminizde kullanılan bilgi sistemlerinin güvenliğini sağlamaya yönelik mekanizmalar var mı?

207 yanıt



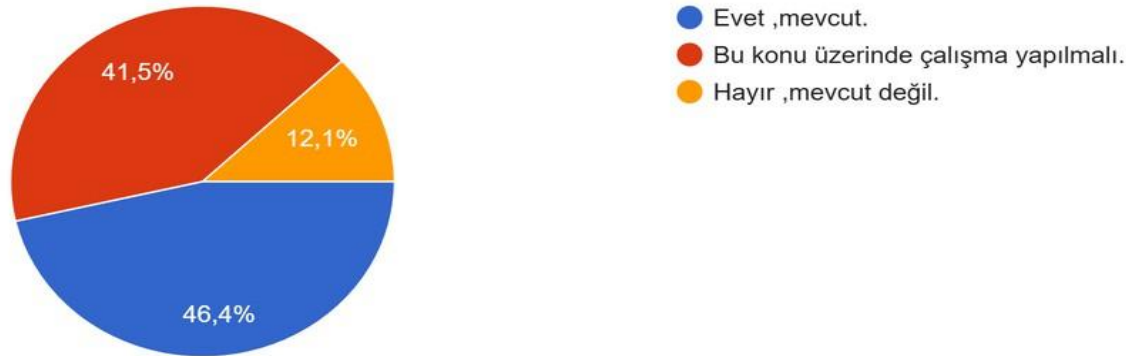
Soru 3.11: Biriminizde bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapıldı mı?

207 yanıt



Soru 3.12: Bilgi sisteminde yeterli bir yedekleme mekanizması ve teste tabi tutulmuş olağanüstü durum onarım planları/eylem planları mevcut mu?

207 yanıt



4-BİLGİ VE İLETİŞİM

Bilgi ve iletişim, gerekli bilginin ihtiyaç duyan kişi, personel ve yöneticiye belirli bir formatta ve ilgililerin, hedeflerin gerçekleştirilmesi ve iç kontrole ilişkin sorumluluklarını yerine getirmelerine imkân verecek bir zaman dilimi içinde iletilmesini sağlayacak uygun bir bilgi, iletişim ve kayıt sistemini kapsar.

Soru 4.1: Biriminizde yatay ve dikey iletişimi kapsayan yazılı, elektronik veya sözlü etkin bir iç iletişim sistemi mevcut mu?

207 yanıt



Soru 4.2: Biriminizde dış paydaşlar ile etkin iletişimi sağlayacak bir dış iletişim sistemi mevcut mu?

207 yanıt



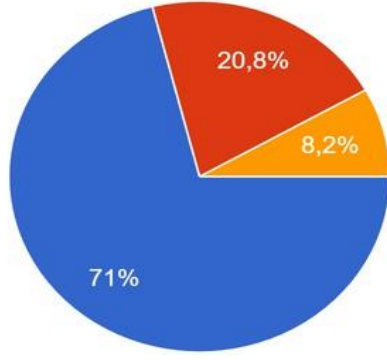
Soru 4.3: Mevcut iç ve dış iletişim sistemleri personelin ve/veya dış paydaşların beklenti, öneri ve şikâyetlerini iletmelerine imkân veriyor mu?

207 yanıt



Soru 4.4: Biriminizde, personelin görev dağılım çizelgeleri ilgili personele yazılı olarak bildiriliyor mu?

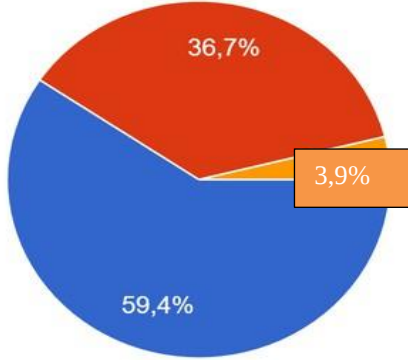
207 yanıt



- Evet ,bildiriliyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,bildirilmiyor.

Soru 4.5: Mevcut bilgi sistemleri idare/birim tarafından belirlenmiş hedeflerin izlenmesine ve bu doğrultuda gerçekleştirilen faaliyetler üzerinde et...im ve değerlendirme yapılmasına imkân veriyor mu?

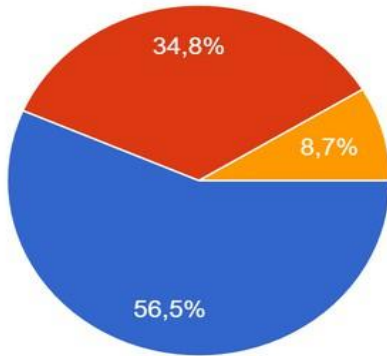
207 yanıt



- Evet ,veriyor.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,vermiyor.

Soru 4.6: Biriminizde hangi raporların, kim tarafından, ne sıklıkta, ne zaman hazırlanacağı, kime sunulacağı, dayanağı ve hazırlanan raporların kim t...ceği açıkça belirlenip ve personele duyuruldu mu?

207 yanıt



- Evet ,duyuruldu.
- Bu konu üzerinde çalışma yapılmalı.
- Hayır ,duyurulmadı.

Soru 4.7: Birimin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini kapsayan belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi mevcut mu?

207 yanıt



Soru 4.8: Biriminizde -elektronik ortamdakiler dâhil- gelen ve giden her türlü evrak ile daire içi haberleşmenin, iş ve işlemlerin kaydedildiği ve sın... günceli bir kayıt ve dosyalama sistemi mevcut mu?

207 yanıt



Soru 4.9: Biriminiz personeli idare içinden ve idare dışından yapılacak ihbar ve şikâyetlere yönelik prosedürler hakkında bilgi sahibi mi?

207 yanıt



Soru 4.10: İhbar sistemi olası veya süregelen usulsüzlük, yolsuzluk ve sorunların kurum içinden ve kurum dışından bildirilebilmesi için uygun araçlar içeriyor mu?

207 yanıt



5-İZLEME

İç kontrol sistemi, idarelerin karşı karşıya kaldığı risklere ve değişikliklere sürekli olarak uyum göstermesi gereken dinamik bir süreçtir. Bu nedenle, iç kontrol sisteminin; değişen hedeflere, ortama, kaynaklara ve risklere gerektiği biçimde uyum göstermesini sağlamak amacıyla izlenmesi gerekir.

Etkili ve verimli bir izlemenin temelinde idarenin hedefleri ile ilgili, anlamlı, risklere yönelik önemli kontrollerin değerlendirildiği izleme prosedürlerinin tasarlanması ve uygulanması yatar. İzleme, doğru tasarlanıp uygulandığında, idarelere iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında doğru ve ikna edici bilgi sağlar, iç kontrol aksaklıklarını zamanında tespit eder ve düzeltici önlem alacak kişilere ve gerektiğinde üst yönetime iletir. Böylece, kontrol sürecinde karşılaşılan aksaklıkların idarenin hedeflerine önemli bir zarar vermeden düzeltilmesi sağlanmış olur.

Soru 5.1: Biriminizde iç kontrolün etkili bir şekilde işleyip işlemediği konusunda yöneticilere geri bildirimde bulunmaya olanak sağlayacak toplantılar düzenleniyor mu?

207 yanıt



Soru 5.2: Biriminizde sürekli izleme faaliyetleri etkin olarak uygulanıyor mu?

207 yanıt



Soru 5.3: Biriminizde iç kontrol sistemi, yılda en az bir kez değerlendiriliyor mu?

207 yanıt



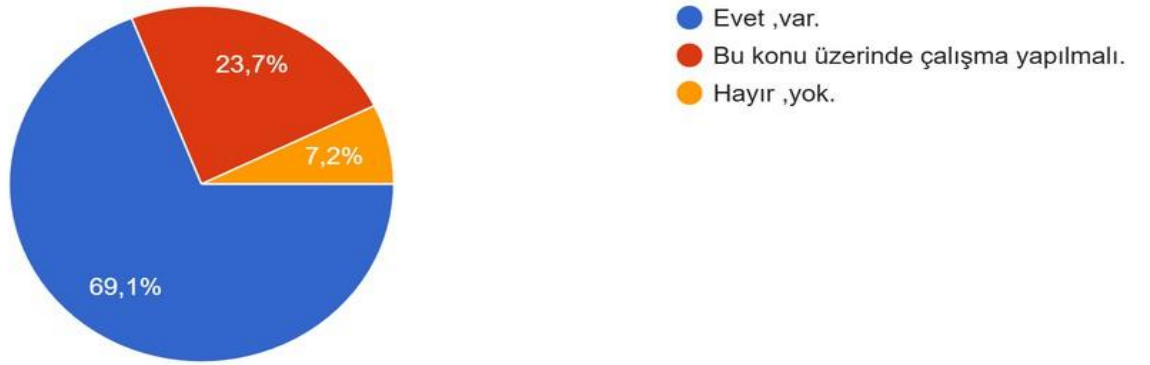
Soru 5.4: İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya kurumların talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmakta mı?

207 yanıt



Soru 5.5: Biriminizin yönetici ve çalışanlarıyla iç denetim birimi arasında etkin bir işbirliği var mı?

207 yanıt



Soru 5.6: İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenip uygulanıyor mu?

207 yanıt



Soru 5.7: Biriminizde, iç denetim raporlarına istinaden alınması gereken önlemlere ilişkin hazırlanan eylem planları izleniyor mu?

207 yanıt



DEĞERLENDİRME

Gümüşhane Üniversitesi bünyesinde gerçekleştirilen çalışmaları neticesinde, kurumun iç kontrol sistemi genel memnuniyet düzeyi 75,82 puan olarak hesaplanmıştır. Bu skor, sistemin genel olarak olumlu bir düzeyde işlediğini teyit etmekle birlikte, kurumsal sürdürülebilirlik ve tam uyum için belirli alanlarda stratejik iyileştirmelerin gerekliliğini ortaya koymaktadır.

1. Kontrol Ortamı

Kontrol ortamı, kurumun iç kontrol sisteminin temel yapısını ve etik değerler çerçevesini oluşturmaktadır.

Mevcut Durum: Birimlerin misyon yazırlılığı ve duyurulması (%87,4) ile faaliyet raporlarının şeffaflığı (%83,1) gibi konularda yüksek bir başarı düzeyi gözlemlenmiştir.

Gelişim Alanı: Personelin etik davranış ilkeleri ve yaptırımlar konusundaki bilgilendirme düzeyleri ile iç kontrol farkındalığının artırılmasına yönelik çalışmalar "Geliştirilmeli" kategorisinde yoğunlaşmaktadır. Kurumsal kültürün tam anlamıyla içselleştirilmesi için bu alanlarda eğitim faaliyetlerine ağırlık verilmelidir.

2. Risk Değerlendirme

Kurumun hedeflerine ulaşmasını engelleyebilecek iç ve dış faktörlerin sistematik analizini kapsayan bu bileşende yıllar itibarıyla dalgalanmalar yaşandığı görülmektedir.

Analiz: Veriler, risklerin tanımlanması ve analiz edilmesi süreçlerinde birim bazlı farkındalığın bulunduğu ancak risklere verilecek cevapların standardize edilmesi noktasında daha sistematik bir yaklaşıma ihtiyaç duyulduğunu göstermektedir.

3. Kontrol Faaliyetleri

Hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesi amacıyla oluşturulan politika ve prosedürleri ifade etmektedir.

Analiz: Görev tanımları, yetki devri ve organizasyon şemalarının uyumluluğu gibi operasyonel süreçlerde kurumun güçlü bir altyapıya sahip olduğu anlaşılmaktadır. 2025 yılı verileri, kontrol faaliyetlerinin genel ortalamayı destekleyen kararlı bir yapıda olduğunu işaret etmektedir.

4. Bilgi ve İletişim

Kurum içi ve dışı bilgi akışının zamanında ve doğru bir şekilde sağlanması, iç kontrolün etkinliği için kritiktir.

Mevcut Durum: Faaliyet raporlarının web üzerinden paylaşımı ve kurumsal duyuruların etkinliği iletişim kanalının işlevsel olduğunu göstermektedir.

Gelişim Alanı: Birimler arası yatay iletişim süreçlerinin ve geri bildirim mekanizmalarının (memnuniyet anketleri vb.) dijitalleşme ve analiz hızı bakımından desteklenmesi gerekmektedir.

5. İzleme

İç kontrol sisteminin kalitesinin ve performansının zaman içinde değerlendirilmesi sürecidir.

Analiz: İzleme bileşeni, sistemin yaşayan bir yapı olarak kalmasını sağlayan kontrol mekanizmalarını içermektedir. Kurum genelinde izleme faaliyetlerinin düzenli yapıldığı, ancak elde edilen bulguların eylem planlarına dönüştürülme hızının artırılması gerektiği değerlendirilmektedir.

GÜMÜŞHANE ÜNİVERSİTESİ



Bu çalışma, öğrencilerimizin görüş ve geri bildirimleri doğrultusunda üniversitemizin eğitim, sosyal yaşam ve hizmet kalitesini daha ileriye taşımayı amaçlamaktadır. Katkı sağlayan tüm öğrencilerimize teşekkür eder, elde edilen bulguların kurumsal gelişim süreçlerimize yön vermesini temenni ederiz.

Gümüşhane Üniversitesi Ailesi



Sosyal Medya ve Web Sitemizden Bizi Takip Etmeyi Unutma !

Instagram: @gumusuniv29 Web: www.gumushane.edu.tr