2026

Boğaziçi Üniversitesi İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu



İSTANBUL-EYLÜL 2026

İÇİNDEKİLER

GİRİŞ **1**

A. VİZYON, MİSYON VE TEMEL DEĞERLER **2**

1. VİZYON 2
2. MİSYON 2
3. TEMEL DEĞERLER 2

B. ORGANİZASYON YAPISI **3**

C. İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU DEĞERLENDİRME AŞAMASI **5**

D. İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMLARININ SONUÇLARININ YORUMLANMASI **6**

E. STANDART BAZLI SORU FORMU DEĞERLENDİRME SONUÇLARI **7**

1. KONTROL ORTAMI 8
1.1. Birim Bazlı Değerlendirme *8*
1.2. Soru Bazlı Değerlendirme *9*
2. RİSK DEĞERLENDİRME 11
2.1. Birim Bazlı Değerlendirme *11*
2.2. Soru Bazlı Değerlendirme *12*
3. KONTROL FAALİYETLERİ 14
3.1. Birim Bazlı Değerlendirme *14*
3.2. Soru Bazlı Değerlendirme *15*
4. BİLGİ VE İLETİŞİM 17
4.1. Birim Bazlı Değerlendirme *17*
4.2. Soru Bazlı Değerlendirme *18*
5. İZLEME 20
5.1. Birim Bazlı Değerlendirme *20*
5.2. Soru Bazlı Değerlendirme *21*

F. GENEL DEĞERLENDİRME **23**

GİRİŞ

Kamu mali yönetiminde hesap verebilirlik, saydamlık, etkinlik ve verimlilik ilkelerinin güçlendirilmesi amacıyla 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile kamu idarelerinde iç kontrol sisteminin kurulması, işletilmesi ve izlenmesi yükümlülüğü getirilmiştir. Bu çerçevede iç kontrol; idarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe ve mali raporlama bilgilerinin doğru ve güvenilir olarak üretilmesini temin etmeyi amaçlayan bir yönetim aracıdır. İç kontrol sistemi, yalnızca mali işlemleri değil, idarenin tüm faaliyet ve süreçlerini kapsayan, kurum genelinde sahiplenilmesi gereken bütüncül bir yapıyı ifade etmektedir.

Boğaziçi Üniversitesi, köklü akademik geleneği, çok paydaşlı yapısı ve geniş faaliyet alanı itibarıyla güçlü bir kurumsal yönetişim anlayışına sahiptir. Üniversitenin eğitim öğretim, araştırma-geliştirme, toplumsal katkı ile kurumsal kapasiteyi geliştirme ve etkin yönetişim ilkeleriyle idari faaliyetlerinin stratejik hedeflerle uyumlu biçimde yürütülmesi, risklerin zamanında tespit edilerek yönetilmesi ve kaynakların etkin kullanımı, işleyen bir iç kontrol sisteminin varlığıyla doğrudan ilişkilidir. Bu kapsamda Üniversite bünyesinde kurulan iç kontrol yapısının, Kamu İç Kontrol Standartları ve COSO modeli esas alınarak sürekli geliştirilmesi temel bir öncelik olarak benimsenmiştir.

Bu İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu; Boğaziçi Üniversitesi'nde mevcut iç kontrol yapısının genel durumunu ortaya koymak, sistemin güçlü yönleri ile geliştirilmesi gereken alanlarını tespit etmek ve iyileştirmeye yönelik öneriler sunmak amacıyla hazırlanmıştır. Raporda, iç kontrolün beş bileşeni olan kontrol ortamı, risk değerlendirme, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme unsurları bütüncül bir yaklaşımla ele alınmış; Üniversitenin idari ve mali süreçleri bu bileşenler çerçevesinde değerlendirilmiştir.

Değerlendirme sürecinde; stratejik plan, performans programı, faaliyet raporları, iç düzenlemeler, süreç tanımları, risk değerlendirme çalışmaları ve birimlerden elde edilen bilgi ve verilerden yararlanılmıştır. Ayrıca üst yönetim, harcama birimleri ve ilgili personelin katkılarıyla elde edilen geri bildirimler dikkate alınarak mevcut uygulamaların kurumsal hedeflere katkı düzeyi analiz edilmiştir. Bu yaklaşım, iç kontrolün statik bir belge seti değil, sürekli izlenen ve geliştirilen dinamik bir yönetim sistemi olduğu anlayışını esas almaktadır.

Hazırlanan bu raporun, Boğaziçi Üniversitesi'nde iç kontrol sistemine ilişkin farkındalığın artırılmasına, kurumsal kapasitenin güçlendirilmesine ve iyi yönetişim ilkelerinin kurumsallaştırılmasına katkı sağlaması hedeflenmektedir. Rapor sonuçlarının, üst yönetimin karar alma süreçlerine destek olması ve izleyen dönemlerde yapılacak iç kontrol ve risk yönetimi çalışmalarına rehberlik etmesi beklenmektedir.

A. VİZYON, MİSYON VE TEMEL DEĞERLER

Üniversitemizin misyon, vizyon ve temel değerleri aşağıda sıralanmıştır:

1. Vizyon

"Evrensel düzeyde araştırma yapmak, bilim ve teknoloji üretmek; yeniliğe ve değişime açık, girişimci, analitik düşünen, etik değerlere ve çevre bilincine sahip, çok yönlü ve alanında yetkin bireyler yetiştirmek" tir.

2. Misyon

"Tarihinden ve geleneklerinden güç alarak evrensel bilgiyle milli değerleri buluşturan, eğitim ve araştırmada mükemmeliyeti hedefleyerek ülkemizin yüksek ideallerine ulaşması yolunda gerekli tüm bilimsel ve teknolojik çalışmaları yapan bir akademik kurum olmaktır."

3. Temel Değerler

- Bilimin ışığında insan haklarına saygılı, doğa ve çevreye duyarlı bireyler yetiştirilmesine rehberlik etmek,
- Bilimsel araştırmaları evrensel ve etik ilkeler çerçevesinde sorumluluk bilinciyle yürütmek,
- Eğitimde ve araştırmada mükemmelliği hedeflemek,
- Evrensel ve yerel değerlere saygılı olmak,
- Demokratik ve katılımcı olmak,
- Çevresel sorunlara duyarlı olmak ve sürdürülebilir çözümler geliştirmeyi amaçlamak,
- Adil olmak ve fırsat eşitliğini gözetmek,
- Kurumsal kültür ve gelenekleri gözetmek,
- Özgünlüğü teşvik ve elde etmektir.

B. ORGANİZASYON YAPISI

Boğaziçi Üniversitesi'nin organizasyon yapısı; 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde şekillenmiş olup akademik ve idari yapılanmanın belirgin bir biçimde ayrıştığı, aynı zamanda koordinasyon ve iş birliğini esas alan bir yapı arz etmektedir. Üniversitenin üst yöneticisi olan Rektör, üniversitenin stratejik hedefleri doğrultusunda genel yönetim ve temsil görevini yürütmekte; üç rektör yardımcısı ise görev alanları kapsamında akademik ve idari süreçlerin eşgüdümünden sorumlu bulunmaktadır. Senato ve Üniversite Yönetim Kurulu, akademik ve idari karar alma süreçlerinde temel danışma ve karar organları olarak organizasyon yapısının merkezinde yer almaktadır.

Akademik yapılanmada; yedi fakülte, sekiz enstitü, bir yüksekokul, 28 uygulama ve araştırma merkezi ve 162 adet araştırma laboratuvarı yer almakta olup her birim kendi alanında eğitim-öğretim, araştırma-geliştirme, toplumsal katkı ile kurumsal kapasiteyi geliştirme ve yönetişim faaliyetlerini yürütmektedir. Fakülteler ve diğer akademik birimler, dekanlar ve müdürler aracılığıyla yönetilmekte; bölümler, anabilim dalları ve programlar üzerinden akademik faaliyetler icra edilmektedir. Bu yapı, akademik özerklik ilkesini korurken, üniversitenin stratejik amaç ve hedefleriyle uyumlu bir yönetişim anlayışının tesis edilmesini amaçlamaktadır.

İdari yapılanma ise Genel Sekreterin yönetiminde ve iki adet genel sekreter yardımcısıyla bağlı faaliyet gösteren daire başkanlıkları, müdürlükler ve diğer birimlerden oluşmaktadır. İdari birimler; mali yönetim, insan kaynakları, kütüphane hizmetleri, öğrenci hizmetleri, bilgi işlem, yapı işleri ve idari-mali işler gibi temel fonksiyonlar aracılığıyla akademik birimlerin faaliyetlerini desteklemektedir. Bu çerçevede oluşturulan organizasyon yapısı, görev, yetki ve sorumlulukların açık bir biçimde tanımlanmasına, iş süreçlerinin etkin ve verimli yürütülmesine ve iç kontrol sisteminin sağlıklı bir şekilde işlemesine zemin hazırlamaktadır.


Boğaziçi Üniversitesi Akademik Organizasyon Şeması
REKTÖR
Prof. Dr. Mehmet Naci İNCİ
Senato
Yönetim Kurulu
Enstitüler
Yüksekokul
Rektörlüğe Bağlı Bölümler
Fakülteler
Uygulama ve Araştırma Merkezleri
Merkez Laboratuvarlar
Atatürk İlkeleri ve İnkılap Tarihi Enstitüsü
Biyomedikal Mühendisliği Enstitüsü
Çevre Bilimleri Enstitüsü
Fen Bilimleri Enstitüsü
Film ve Medya Çalışmaları Enstitüsü
Kandilli Rasathanesi ve Deprem Araştırma Enstitüsü
Sosyal Bilimler Enstitüsü
Veri Bilimi ve Yapay Zeka Enstitüsü
Yabancı Diller Yüksekokulu
Ana Bilim Dalları
Deprem Mühendisliği Ana Bilim Dalı
Jeodezi Ana Bilim Dalı
Jeofizik Ana Bilim Dalı
Merkezler
Afetsiz Mücevher Sistemleri İleri Araştırma Merkezi
Bölgesel Deprem-Tsunami İzleme ve Değerlendirme Merkezi
İleri Deprem Zararları Araştırması Merkezi
Laboratuvarlar
Afet Hazırlık Laboratuvarı
Atmosfer Laboratuvarı
Atmosferyerbilimi Laboratuvarı
Meteoroloji Laboratuvarı
Beden Eğitimi Bölümü
Güzel Sanatlar Bölümü
Eğitim Fakültesi
İlköğretim Öğretim Teknolojileri Öğretmenliği
Eğitim Bilimleri Bölümü
Matematik ve Fen Bilimleri Eğitimi Bölümü
Temel Eğitim Bölümü
Yabancı Diller Eğitimi Bölümü
Fen Fakültesi
Fizik Bölümü
Kimya Bölümü
Matematik Bölümü
Molekülerbiyoloji ve Genetik Bölümü
Hukuk Fakültesi
Kamu Hukuku Bölümü
Özel Hukuk Bölümü
İktisadî ve İdarî Bilimler Fakültesi
İktisat Bölümü
İşletme Bölümü
Siyaset Bilimi ve Uluslararası İlişkiler Bölümü
Turizm İşletmeciliği Bölümü
Uluslararası Ticaret Bölümü
Yönetim Bilişim Sistemleri Bölümü
İletişim Fakültesi
Dijital Oyun Tasarımı Bölümü
Radyo Televizyon ve Sinema Bölümü
Yeni Medya Yetişimi Bölümü
İnsan ve Toplum Bilimleri Fakültesi
Batı Dilleri ve Edebiyatları Bölümü
Çeviribilim Bölümü
Dil Bilimi Bölümü
Felsefe Bölümü
Psikoloji Bölümü
Sosyoloji Bölümü
Tarih Bölümü
Türk Dili ve Edebiyatı Bölümü
Başarı Bilimleri Enumerikasi Dersler Koordinatörlüğü
Türkçe Dersler Koordinatörlüğü
Mühendislik Fakültesi
Bilgisayar Mühendisliği Bölümü
Elektrik-Elektronik Mühendisliği Bölümü
Endüstri Mühendisliği Bölümü
İnşaat Mühendisliği Bölümü
Kimya Mühendisliği Bölümü
Makine Mühendisliği Bölümü
Fen Bilimleri
Aktüerya
Bilgi Sistemleri
Enerji Politikaları
Feza Görsel Sanatlar ve Matematik
İklim Değişikliği ve Politikaları
Mekatronik
Polimer
Telekomünikasyon ve Informatik Teknolojileri
Yaşam Bilimleri ve Teknolojileri
Sosyal Bilimler
Asya Çalışmaları
Avrupa Çalışmaları
Barış Eğitimi
Bizans Çalışmaları
Dil
Eğitim Politikaları
Eğitim Teknolojisi
Finans
Girişimcilik
Halkla Çatışma Hali Çözümü, Arabuluculuk, Geleneksel Kimlikler ve Tarih
Kültürel Tasarım
İnovasyon ve Rekabet Gücü Kalkınma Çalışmaları
İş Analitiği ve Müşteri İlişkileri
Meslek Ekonomi ve Uygulamalı Ekonometri
Nâzım Hikmet Kültür ve Sanat
Psikoloji
Sosyal Politika Forumu
Turizm İşletmeciliği
İleri Teknoloji Araştırma Geliştirme Laboratuvarı
Sabih Tansal Yüksek Akım Laboratuvarı
v.07.25

C. İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU DEĞERLENDİRME AŞAMASI

Boğaziçi Üniversitesi'nin iç kontrol sisteminin mevcut durumunu ortaya koymak, sistemin etkinliğini Kamu İç Kontrol Standartları çerçevesinde değerlendirmek ve geliştirilmesi gereken alanları belirlemek amacıyla hazırlanmıştır. Bu kapsamda, Üniversitenin akademik ve idari birimlerine uygulanan İç Kontrol Sistemi Soru Formlarından elde edilen veriler esas alınmış; değerlendirme sürecinde Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirme, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim ile İzleme bileşenleri bütüncül bir yaklaşımla ele alınmıştır. Ayrıca birimlerin verdikleri yanıtlar, açıklamalar, sunulan kanıtlar ile mevcut uygulamalar ve önceki dönem iyileştirme çalışmaları birlikte analiz edilerek kurumsal iç kontrol yapısına ilişkin genel bir değerlendirme yapılmıştır.

Soru formunda yer alan **"Evet", "Geliştirilmekte"** ve **"Hayır"** cevapları, sırasıyla **2**, **1** ve **0** puan esas alınarak değerlendirilmiş; her bir iç kontrol bileşeni için ayrı puanlama yapılmasının yanı sıra soru formunun tamamına ilişkin genel değerlendirme gerçekleştirilmiştir. Bununla birlikte, puan sonuçları tek başına iç kontrol sisteminin yeterliliğinin göstergesi olarak değerlendirilmemiş; cevapların açıklamaları, kanıtları ve uygulamanın kurumsal düzeydeki yaygınlığı ile birlikte ele alınmıştır. Maliye Bakanlığı'nın yayınlamış olduğu **"Kamu İç Kontrol Rehberi"** nde yer alan **İZ EK-1** eki kapsamında **"Evet"** cevabı ilgili uygulamanın birimde gerektiği şekilde anlaşıldığını ve uygulandığını, **"Geliştirilmekte"** cevabı uygulamanın kısmen gerçekleştirildiğini, **"Hayır"** cevabı ise ilgili uygulamanın birimin genelinde henüz yeterli düzeyde uygulanmadığını ifade etmektedir.

Değerlendirme sonucunda sistemin güçlü yönleri ve geliştirilmesi gereken alanları belirlenmiş; özellikle birimler arası uygulama farklılıkları ve yazılı düzenleme ihtiyacı bulunan hususlar iyileştirme alanı olarak tespit edilmiştir.

- **Kontrol Ortamı** kapsamında organizasyon yapısı, görev tanımları ve yetki-sorumluluk dengesi;
- **Risk Değerlendirme** kapsamında risklerin belirlenmesi ve yönetimi;
- **Kontrol Faaliyetleri** kapsamında iş akışları, yetki-onay mekanizmaları ve iç kontroller;
- **Bilgi ve İletişim** kapsamında bilgi akışı, raporlama ve iletişim kanalları;
- **İzleme** kapsamında ise iç kontrolün düzenli takibi ve denetim bulgularının izlenmesi değerlendirilmiştir.

Bu doğrultuda, soru formu sonuçlarının değerlendirilmesi yalnızca mevcut durumun tespit edilmesine yönelik olmayıp, iç kontrol sisteminin sürekli geliştirilmesine yönelik bir izleme ve iyileştirme mekanizması olarak ele alınmıştır.

D. İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMLARININ SONUÇLARININ YORUMLANMASI

İç Kontrol Sistemi Soru Formu sonuçlarının değerlendirilmesinde, elde edilen puanlar Kamu İç Kontrol Rehberinde yer alan gelişmişlik düzeyleri esas alınarak yorumlanmıştır. Bu kapsamda **0-25 puan aralığı "Çok Düşük", 26-50 puan aralığı "Düşük", 51-75 puan aralığı "Orta", 76-90 puan aralığı "Yüksek" ve 91-100 puan aralığı "Çok Yüksek"** gelişim düzeyi olarak kabul edilmiştir. Puan aralıkları, iç kontrol uygulamalarının mevcut durumunu ortaya koymanın yanı sıra, geliştirilmesi gereken alanların belirlenmesine yönelik bir gösterge olarak değerlendirilmiştir. Buna göre düşük düzeyde kalan sonuçlar, iç kontrol mekanizmalarının oluşturulması veya güçlendirilmesine yönelik öncelikli iyileştirme ihtiyacına; orta düzey sonuçlar mevcut uygulamaların geliştirilmesi ve kurumsallaştırılmasına; yüksek ve çok yüksek düzey sonuçlar ise mevcut uygulamaların sürdürülebilirliğinin sağlanması ve sürekli izlenmesine işaret etmektedir.



Soru formlarından elde edilen puanlar, iç kontrol sisteminin gelişmişlik düzeyini ortaya koyan önemli bir gösterge olmakla birlikte, tek **başına iç kontrol sisteminin etkinliği veya yeterliliği hakkında kesin bir sonuç olarak değerlendirilmemiştir.**

Bu kapsamda, her bir iç kontrol bileşeni bakımından yüksek puan alınan alanlar **güçlü yönler**, düşük veya orta düzeyde kalan alanlar ise **iyileştirmeye açık alanlar** olarak değerlendirilmiştir. Özellikle **"Hayır"** ve **"Geliştirilmekte"** cevaplarının yoğunlaştığı sorular, yalnızca birimlerin eksiklikleri olarak değil, Üniversite genelinde kontrol ortamının güçlendirilmesine yönelik öncelikli geliştirme alanları olarak ele alınmıştır.

Bu yaklaşım doğrultusunda soru formu sonuçları, yalnızca **"hangi puanın alındığını"** göstermek amacıyla değil; **"mevcut kontrolün ne ölçüde uygulandığını, uygulamanın ne kadar yaygın ve sürdürülebilir olduğunu ve hangi alanlarda ilave önleme ihtiyaç bulunduğunu"** ortaya koymak amacıyla kullanılmıştır.

Belirlenen iyileştirme alanları; gerekli görülmesi halinde **İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı**, mevcut düzenlemelerin güncellenmesi, yeni prosedür veya iş akışlarının oluşturulması, personele yönelik bilgilendirme ve farkındalık faaliyetleri ile diğer düzeltici ve geliştirici faaliyetlerle ilişkilendirilecektir. Bu şekilde soru formu sonuçlarının yalnızca raporlanmasıyla yetinilmeyerek, elde edilen bulguların **somut iyileştirme faaliyetlerine, sorumlu birimlere ve izlenebilir hedeflere dönüştürülmesi** amaçlanmıştır.

Ek olarak, gerçekleştirilecek faaliyetlerin sonuçlarının sonraki izleme dönemlerinde yeniden değerlendirilmesi suretiyle iç kontrol sisteminin **sürekli izlenmesi ve geliştirilmesi** sağlanması amaçlanmaktadır.

E. STANDART BAZLI SORU FORMU DEĞERLENDİRME SONUÇLARI

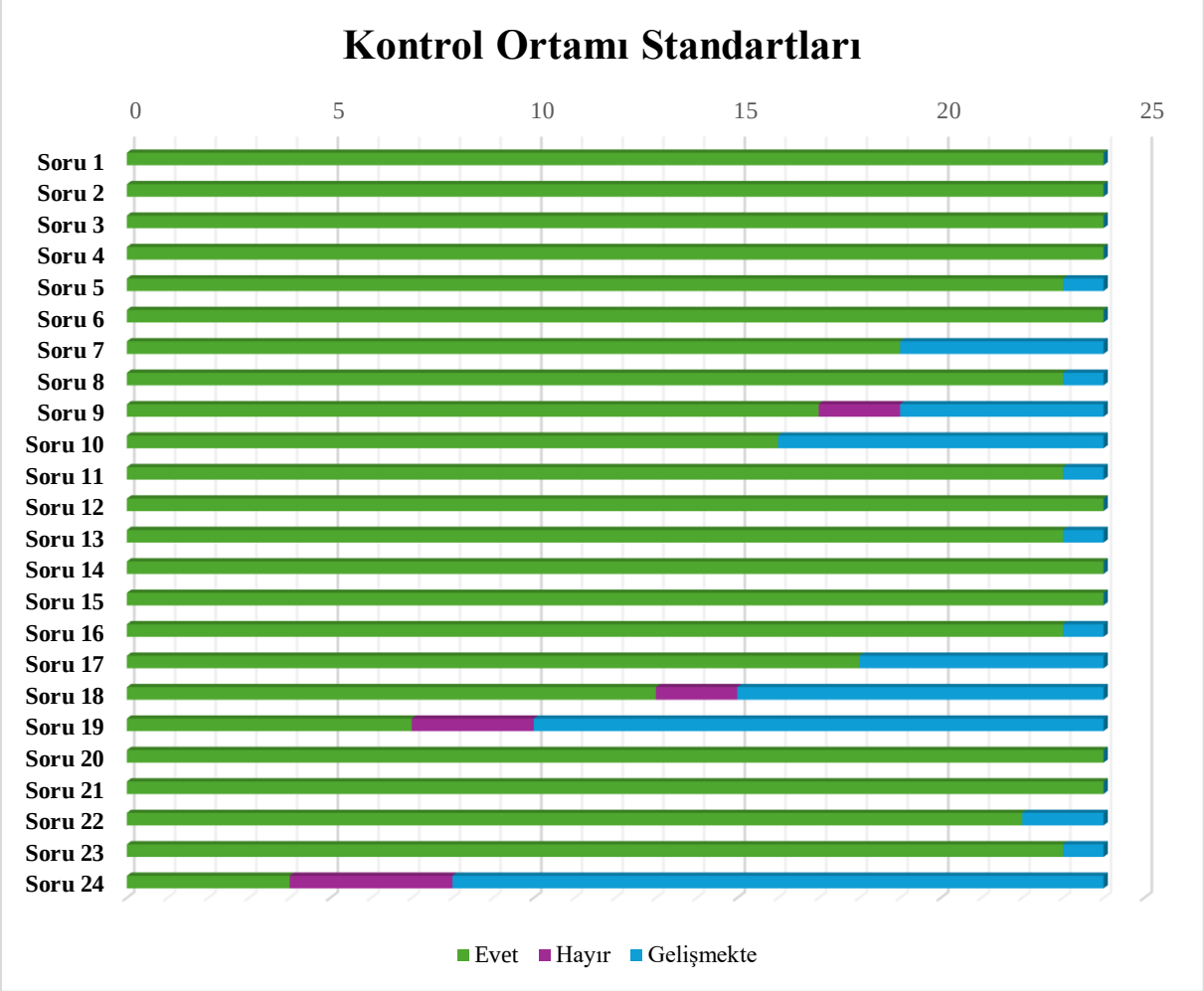
İç Kontrol Sistemi Soru Formlarından elde edilen sonuçlar, Kamu İç Kontrol Standartları (Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirme, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme) kapsamında yer alan standartlar bazında değerlendirilerek Üniversitenin mevcut iç kontrol uygulamalarına ilişkin genel durum ortaya konulmuştur. Değerlendirmede standartlara ilişkin cevapların dağılımı ve elde edilen sonuçlar esas alınmıştır.

1. KONTROL ORTAMI

1.1.Birim Bazlı Değerlendirme

Sıra No	Birim Adı	Soru Sayısı	İlgili Standartta Alınabilecek En Yüksek Puan	Birimin Aldığı Puan	2026 Yılı (Ocak-Haziran Dönemi) İlgili Standarttaki Olgunluk Oranı (%)
1	Rektörlük/Genel Sekreterlik	24	48	45	%93,7
2	Eğitim Fakültesi	24	48	41	%85,4
3	Fen Fakültesi	24	48	44	%91,7
4	Hukuk Fakültesi	24	48	45	%93,7
5	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	24	48	44	%91,7
6	İnsan ve Toplum Bilimleri Fakültesi	24	48	44	%91,7
7	Mühendislik Fakültesi	24	48	42	%87,5
8	Yabancı Diller Yüksekokulu	24	48	47	%97,9
9	Atatürk İlkeleri ve İnkılap Tarihi Enstitüsü	24	48	44	%91,7
10	Biyomedikal Mühendisliği Enstitüsü	24	48	42	%87,5
11	Çevre Bilimleri Enstitüsü	24	48	43	%89,6
12	Fen Bilimleri Enstitüsü	24	48	43	%89,6
13	Film ve Medya Çalışmaları Enstitüsü	24	48	41	%85,4
14	Kandilli Rasathanesi ve Deprem Araştırma Enstitüsü	24	48	43	%89,6
15	Sosyal Bilimler Enstitüsü	24	48	46	%95,8
16	Veri Bilimi ve Yapay Zekâ Enstitüsü	24	48	45	%93,7
17	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	24	48	46	%95,8
18	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	24	48	43	%89,6
19	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	24	48	42	%87,5
20	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	24	48	45	%93,7
21	Personel Daire Başkanlığı	24	48	43	%89,6
22	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	24	48	44	%91,7
23	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	24	48	45	%93,7
24	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	24	48	46	%95,8
Kurum Genelindeki Olgunluk Oranı					%91,4

1.2.Soru Bazlı Değerlendirme



Kurum geneline ait **Kontrol Ortamı** standardına ilişkin 24 farklı değerlendirme sorusuna verilen yanıtlar (Evet / Hayır / Gelişmekte) incelendiğinde; kurumun toplam yanıtlar içerisindeki **"Evet"** oranının oldukça yüksek (%85,76) olduğu görülmektedir. Bu durum, iç kontrol sisteminin ve kurumsal süreçlerin kurum genelinde genel hatlarıyla benimsendiğini ve büyük oranda hayata geçirildiğini ortaya koymaktadır.

Kurum genelinde İç Kontrol Standartları bilinmekte olup farkındalık ve benimseme hususlarında gerekli altyapı sağlanmıştır. Kurum etiği ve ilgili süreç hakkında mevzuat hükümleri takip edilmekle birlikte kurum personeli Boğaziçi Üniversitesi'nin resmi internet sayfasında yayınlanmış olan **"Etik İlkeler ve Değerler"** alanı, mevzuat ve düzenlemeler ile söz konusu konuda bilgilendirilmektedir.

Kurum genelinde her birim kendi işi özelinde çeşitli bilgi sistemleri (BKMBYS, BÜVES, EBYS, ÖBİKAS, NETİKET, HKYS vb.) kullanmaktadır. Söz konusu sistemler, yetkili personele iş ve işlemlerle ilgili gerekli çıktıları sağlamaktadır.

Birimlerin misyonu ilgili birimlerin resmi internet sayfalarında, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı (SGDB) tarafından hazırlanmış stratejik plan ve faaliyet raporlarında yer almaktadır. Söz konusu belgeler Üniversitemizin resmi internet sayfasında yayınlanarak kurum personeli ve kamuoyunun erişimine açık hale getirilmektedir. Birimlerin görev, yetki ve sorumlulukları hem Boğaziçi Üniversitesi'nin hem de ilgili birimlerin misyon ve vizyonuna uyumlu şekilde tanımlanmaktadır.

İdari birimler için organizasyon şemaları görev bazlı olarak hazırlanmış olup ilgili süreç Üniversitemiz fakülte ve enstitüleri için henüz devam etmektedir. Ayrıca Üniversitemiz genelinde tüm birimlerde kullanılan bir bilgi sistemi olarak EBYS aracılığıyla kurum personeli görev, yetki ve sorumluluklar konusunda bilgilendirilmekte ve işlemlerin takibi sağlanmaktadır.

Birim yöneticileri; EBYS, BÜVES ve BKMYBS gibi kurumsal bilgi sistemleri üzerinden iş ve işlemlerin takibini yapmakta, bu sistemlerden alınan dönemsel raporlar aracılığıyla görev çıktılarını ve süreç sonuçlarını izlemektedir.

Görevde yükselme, personel alımı, yer değişikliği, üst görevlere atanmaya yönelik hususlar idari birimler özelinde 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu'na uygun biçimde düzenlenmişken akademik birimler özelinde ise 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu, Öğretim Üyeliğine Yükseltilme ve Atanma Yönetmeliği ve Boğaziçi Üniversitesi Öğretim Üyeliğine Atanma ve Yükseltilme Esasları kapsamında süreçler yürütülmektedir.

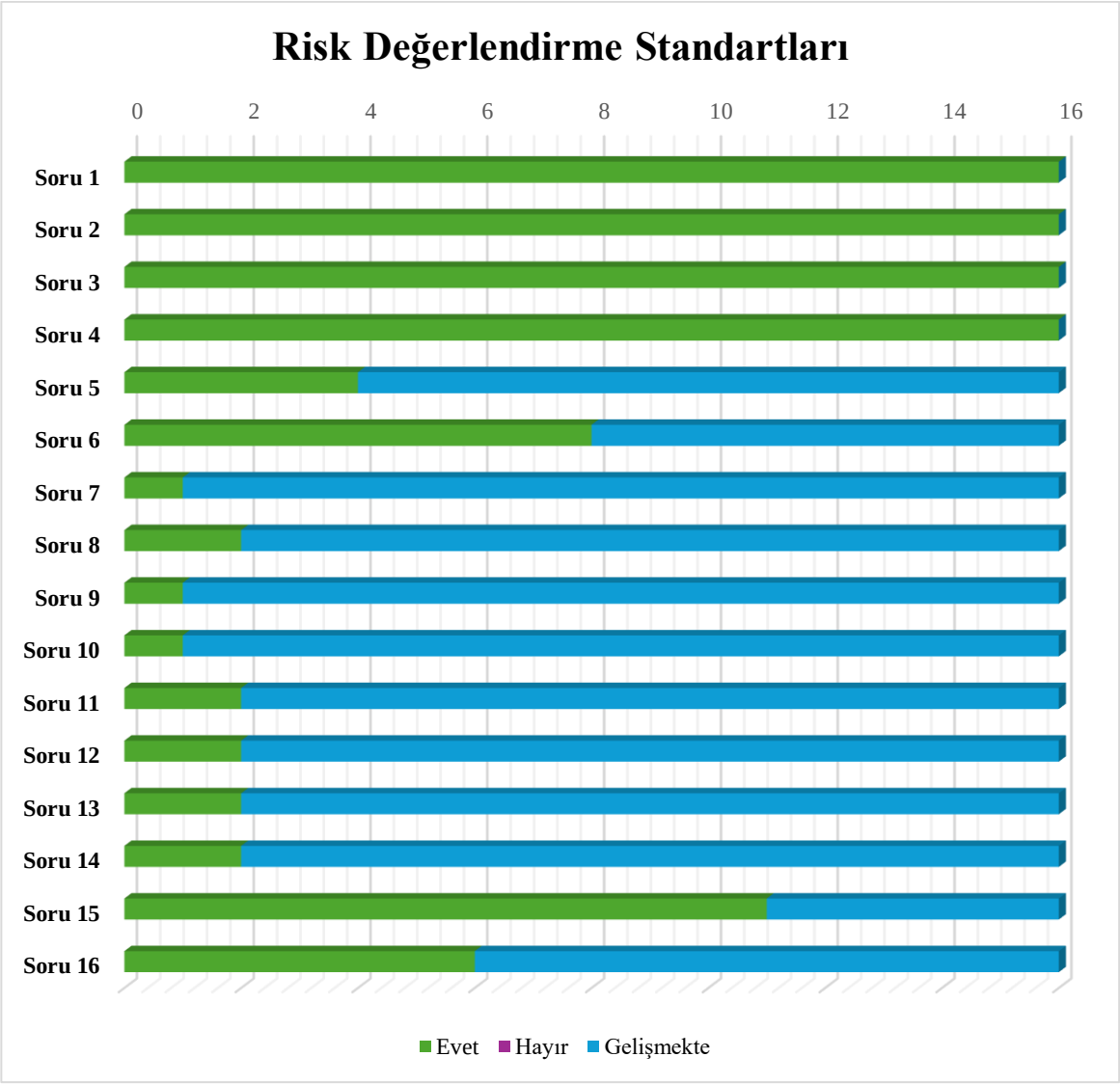
Birimler tarafından verilen cevaplar analiz edildiğinde, 7, 9, 10, 16, 18, 19 ve 24 numaralı soruların kurum genelinde iyileştirilmesi gereken hususlar olduğu görülmektedir. Bu kapsamda, kurum genelinde; kurumdan hizmet alanların ve personelin değerlendirme, öneri ve şikayetlerini dilekçe ve e-posta gibi araçlar ile iletebildiği ancak söz konusu durumlar için ek araçlar tasarlanabileceği tespit edilmiştir. Kurum genelinde görev tanımları belirlenmiş olsa da bazı birimlerde bu hususta çalışmaların yapılması öngörülmüştür. Kurum personelinin eğitim ihtiyacının giderilmesi, performans geliştirme ve ödüllendirme mekanizmalarının da iyileştirilmesi öngörülmüştür.

2. RİSK DEĞERLENDİRME

2.1. Birim Bazlı Değerlendirme

Sıra No	Birim Adı	Soru Sayısı	İlgili Standartta Alınabilecek En Yüksek Puan	Birimin Aldığı Puan	2026 Yılı (Ocak-Haziran Dönemi) İlgili Standarttaki Olgunluk Oranı (%)
1	Rektörlük/Genel Sekreterlik	16	32	21	%65,6
2	Eğitim Fakültesi	16	32	19	%59,4
3	Fen Fakültesi	16	32	21	%65,6
4	Hukuk Fakültesi	16	32	22	%68,7
5	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	16	32	22	%68,7
6	İnsan ve Toplum Bilimleri Fakültesi	16	32	21	%65,6
7	Mühendislik Fakültesi	16	32	22	%68,7
8	Yabancı Diller Yüksekokulu	16	32	22	%68,7
9	Atatürk İlkeleri ve İnkılap Tarihi Enstitüsü	16	32	23	%71,8
10	Biyomedikal Mühendisliği Enstitüsü	16	32	20	%62,5
11	Çevre Bilimleri Enstitüsü	16	32	21	%65,6
12	Fen Bilimleri Enstitüsü	16	32	22	%68,7
13	Film ve Medya Çalışmaları Enstitüsü	16	32	21	%65,6
14	Kandilli Rasathanesi ve Deprem Araştırma Enstitüsü	16	32	24	%75
15	Sosyal Bilimler Enstitüsü	16	32	21	%65,6
16	Veri Bilimi ve Yapay Zekâ Enstitüsü	16	32	21	%65,6
17	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	16	32	21	%65,6
18	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	16	32	19	%59,4
19	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	16	32	20	%62,5
20	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	16	32	20	%62,5
21	Personel Daire Başkanlığı	16	32	21	%65,6
22	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	16	32	21	%65,6
23	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	16	32	21	%65,6
24	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	16	32	25	%78,1
Kurum Genelindeki Olgunluk Oranı					%66,5

2.2. Soru Bazlı Değerlendirme



Birimlerden alınan değerlendirmeler kapsamında, Üniversitemizde risk değerlendirme süreçleri kapsamında, stratejik plan, performans programı, bütçe ve faaliyet raporu arasındaki ilişkinin kurulduğu ve bu araçların birbirleriyle uyumlu şekilde yürütüldüğü görülmektedir. Performans programında yer alan hedeflere ulaşma düzeyinin izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik raporlama süreçlerinin performans programı ve faaliyet raporu hazırlıkları kapsamında yürütülmesi, performans sonuçlarının düzenli olarak takip edilmesine imkân sağlamaktadır.

Bütçe hazırlık süreçlerinin ilgili bütçe çağrısı ve bütçe hazırlama rehberleri doğrultusunda yürütülmesi ve bütçe tekliflerinin stratejik plan ile performans programında yer alan amaç, hedef ve performans göstergeleriyle ilişkilendirilmesi, kaynak tahsisinin kurumsal

hedeflerle uyumlu şekilde gerçekleştirilmesine katkı sağlamaktadır. Bununla birlikte, birimlerin yürüttüğü faaliyetlerin stratejik plan, performans programı ve bütçe hedefleriyle ilişkilendirilerek gerçekleştirilmesi, faaliyetlerin kurumun belirlediği amaç ve hedefler doğrultusunda yürütülmesini desteklemektedir.

Ayrıca birimler tarafından görev alanları çerçevesinde idarenin hedefleriyle uyumlu spesifik hedeflerin belirlenmesi ve bu hedeflerin birim faaliyet raporlarında ortaya konulması, kurumsal hedeflerin birim düzeyine yansıtıldığını göstermektedir. Bu yönleriyle Üniversitemizde stratejik planlama, performans programı, bütçeleme ve performans değerlendirme süreçleri arasında işlevsel bir bağ oluşturulduğu ve risk değerlendirme kapsamında hedeflerin izlenmesine yönelik uygulamaların kurumsal süreçlere entegre edildiği değerlendirilmektedir.

Birimlerden alınan değerlendirmeler doğrultusunda; risk stratejisinin çalışanlara duyurulması, risk yönetimine ilişkin görev ve sorumlulukların belirlenmesi, risklerin farklı düzeylerde tespit edilmesi ve değerlendirilmesi, risklerin önceliklendirilerek kayıt altına alınması, risklere verilecek cevapların belirlenmesi ve risklerin belirli periyotlarla gözden geçirilmesi gibi uygulamaların birimlerimizde gelişmekte olduğu görülmektedir. Benzer şekilde, personelin risk yönetim sürecine katılımı, risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklara yönelik farkındalık, birimler arası risklerde iş birliği ve iletişim ile risk yönetiminden elde edilen deneyimlerin paylaşılması konularında da mevcut uygulamaların geliştirilmesine yönelik çalışmaların sürdüğü anlaşılmaktadır.

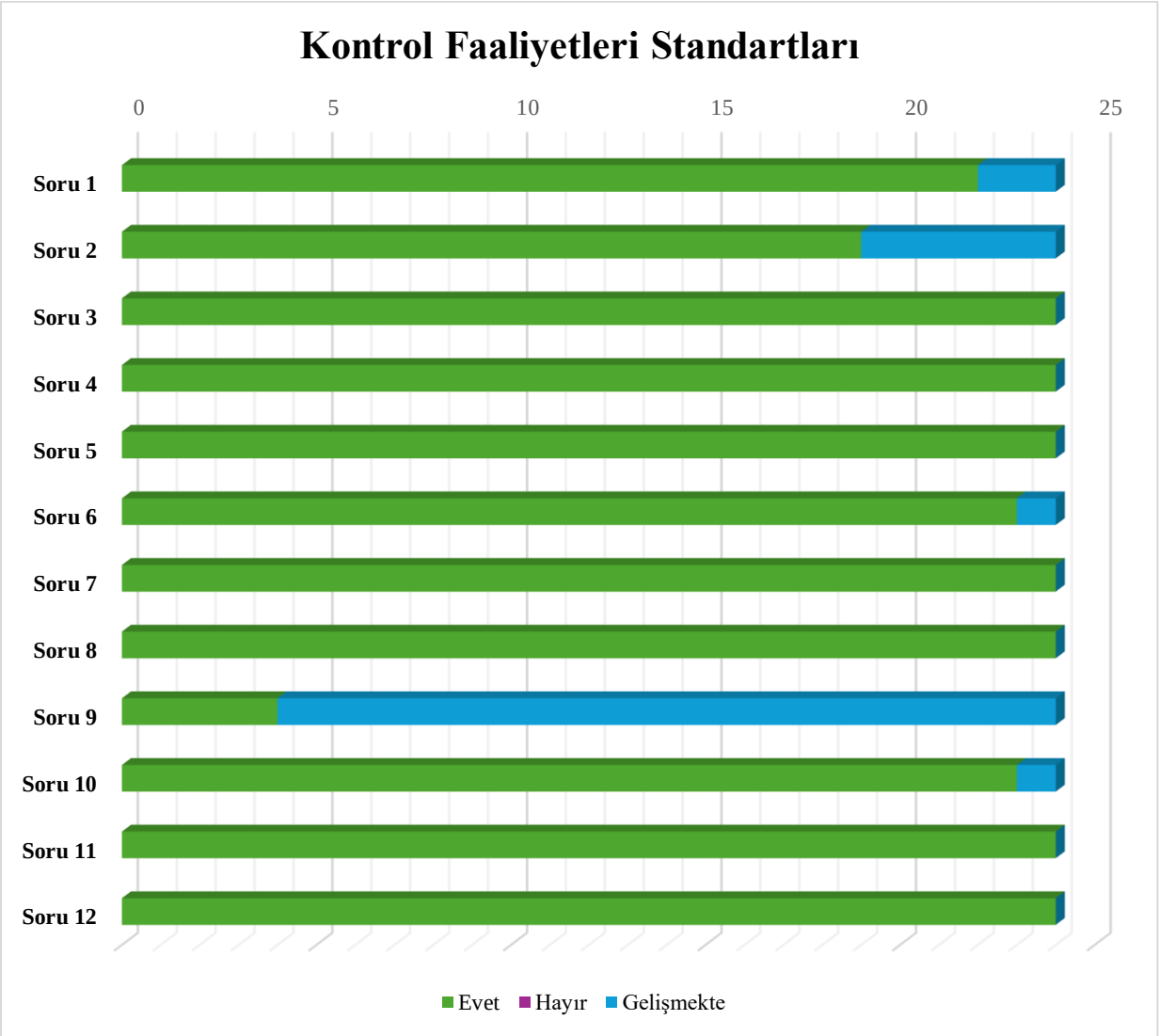
Söz konusu alanlardaki uygulamaların henüz tüm birimlerde aynı düzeyde sistematik hale gelmemesinde, Üniversitemiz genelinde risk yönetimi süreçlerinin daha bütüncül bir yapıya kavuşturulmasına yönelik **Risk Kontrol Eylem Planı** hazırlık sürecinin halen devam ediyor olması önemli bir unsur olarak değerlendirilmektedir. Planlama sürecinin tamamlanmasıyla birlikte risklerin tespiti, değerlendirilmesi, kayıt altına alınması, yönetilmesi, izlenmesi ve sonuçlarının paylaşılmasına ilişkin uygulamaların kurum genelinde daha sistematik, bütüncül ve izlenebilir bir yapıya kavuşturulması beklenmektedir.

3. KONTROL FAALİYETLERİ

3.1. Birim Bazlı Değerlendirme

Sıra No	Birim Adı	Soru Sayısı	İlgili Standartta Alınabilecek En Yüksek Puan	Birimin Aldığı Puan	2026 Yılı (Ocak-Haziran Dönemi) İlgili Standarttaki Olgunluk Oranı (%)
1	Rektörlük/Genel Sekreterlik	12	24	22	%91,7
2	Eğitim Fakültesi	12	24	22	%91,7
3	Fen Fakültesi	12	24	23	%95,8
4	Hukuk Fakültesi	12	24	23	%95,8
5	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	12	24	22	%91,7
6	İnsan ve Toplum Bilimleri Fakültesi	12	24	23	%95,8
7	Mühendislik Fakültesi	12	24	23	%95,8
8	Yabancı Diller Yüksekokulu	12	24	22	%91,7
9	Atatürk İlkeleri ve İnkılap Tarihi Enstitüsü	12	24	22	%91,7
10	Biyomedikal Mühendisliği Enstitüsü	12	24	23	%95,8
11	Çevre Bilimleri Enstitüsü	12	24	22	%91,7
12	Fen Bilimleri Enstitüsü	12	24	22	%91,7
13	Film ve Medya Çalışmaları Enstitüsü	12	24	23	%95,8
14	Kandilli Rasathanesi ve Deprem Araştırma Enstitüsü	12	24	24	%100
15	Sosyal Bilimler Enstitüsü	12	24	23	%95,8
16	Veri Bilimi ve Yapay Zekâ Enstitüsü	12	24	22	%91,7
17	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	12	24	24	%100
18	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	12	24	22	%91,7
19	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	12	24	23	%95,8
20	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	12	24	23	%95,8
21	Personel Daire Başkanlığı	12	24	23	%95,8
22	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	12	24	24	%100
23	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	12	24	23	%95,8
24	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	12	24	22	%91,7
Kurum Genelindeki Olgunluk Oranı					%94,6

3.2. Soru Bazlı Değerlendirme



Üniversitemiz birimlerinde faaliyetlerin yürütülmesine yönelik çeşitli kontrol mekanizmalarının uygulandığı görülmüştür. Bununla birlikte, kontrol strateji ve yöntemlerinin risklerle ilişkisinin daha sistematik şekilde kurulması ve risklere yönelik kontrollerin kurumsal düzeyde yapılandırılması geliştirmeye açık bir alan olarak değerlendirilmiştir. Bu kapsamda, hazırlanma süreci devam eden Risk Kontrol Eylem Planı ile söz konusu uygulamaların daha sistematik ve izlenebilir hale getirilmesi hedeflenmektedir.

Kontrol faaliyetlerinin belirlenmesinde fayda-maliyet değerlendirmesine yönelik çalışmaların yapıldığı ancak uygulamaların standardize edilmesinin, birimler özelinde kontrol

süreçlerinde bütünlük ve uygulama birliğinin sağlanmasına katkı sunacağına yönelik olarak değerlendirilmiş ve iyileştirmeye açık bir alan olarak tanımlanmıştır.

Görev değişiklikleri, yeni personelin göreve başlaması veya izinden dönen personele olmadığı sürece dair iş ve işlemlere yönelik bilgi verilmesi durumu birimler genelinde yapılan toplantılar, sözlü aktarım ve bilgi sistemlerinin sunmuş olduğu raporlar ile aktarılmaktadır.

Ancak kurum içerisindeki birimlerin birçoğunda, görev değişikliklerinde iş ve işlemlerin mevcut durumuna ilişkin bilgi ve belgelerin yeni görevlendirilen personele sistematik biçimde aktarılmasına yönelik uygulamaların kurum genelinde standartlaştırılmasının, iş sürekliliğinin ve kurumsal bilgi aktarımının güçlendirilmesine katkı sağlayacağı değerlendirilmiştir. Söz konusu süreçlerde belirli bir standarda dayandırılmış yazılı bir aktarımın olması üzerinde durulmuştur. Bu kapsamda çeşitli eylemlerin belirlenerek sürecin daha etkili bir hal alacağı yönünde açıklamalar yapılmış ve iyileştirilmesi gereken alan olarak belirlenmiştir.

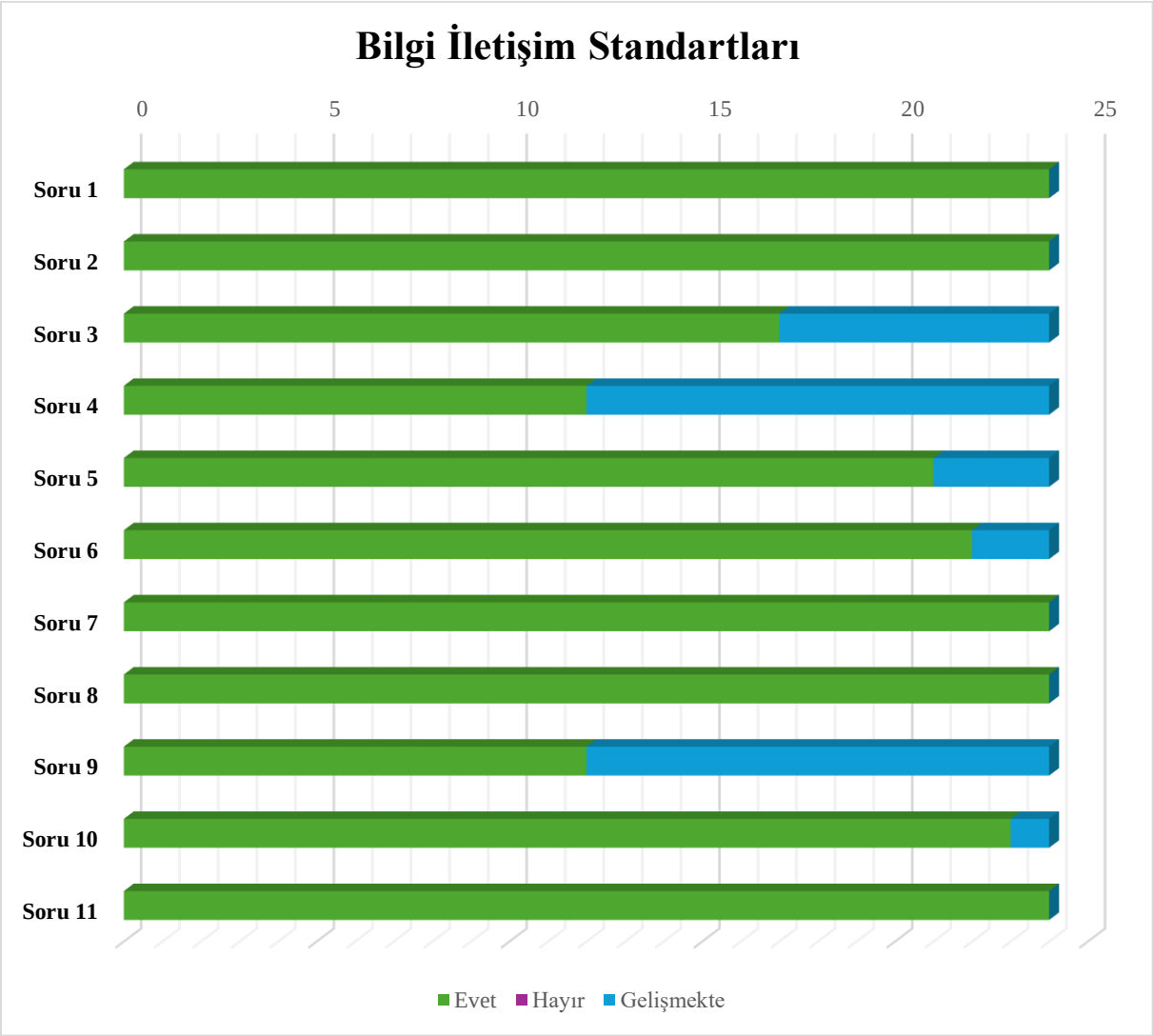
Genel olarak değerlendirildiğinde, söz konusu alanlarda Üniversitemiz bünyesinde çeşitli uygulama ve kontrol mekanizmalarının bulunduğu; iyileştirme ihtiyacının ise ağırlıklı olarak mevcut uygulamaların sistematik hale getirilmesi, kurum genelinde yaygınlaştırılması, standartlaştırılması ve izlenebilirliğinin güçlendirilmesi yönünde olduğu değerlendirilmiştir. Devam eden risk yönetimi ve kontrol çalışmalarının tamamlanmasıyla birlikte, söz konusu alanlardaki uygulamaların daha bütüncül bir yapıya kavuşacağı öngörülmektedir.

4. BİLGİ VE İLETİŞİM

4.1. Birim Bazlı Değerlendirme

Sıra No	Birim Adı	Soru Sayısı	İlgili Standartta Alınabilecek En Yüksek Puan	Birimin Aldığı Puan	2026 Yılı (Ocak-Haziran Dönemi) İlgili Standarttaki Olgunluk Oranı (%)
1	Rektörlük/Genel Sekreterlik	11	22	20	%90,9
2	Eğitim Fakültesi	11	22	19	%86,4
3	Fen Fakültesi	11	22	19	%86,4
4	Hukuk Fakültesi	11	22	21	%95,4
5	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	11	22	21	%95,4
6	İnsan ve Toplum Bilimleri Fakültesi	11	22	19	%86,4
7	Mühendislik Fakültesi	11	22	18	%81,8
8	Yabancı Diller Yüksekokulu	11	22	21	%95,4
9	Atatürk İlkeleri ve İnkılap Tarihi Enstitüsü	11	22	22	%100
10	Biyomedikal Mühendisliği Enstitüsü	11	22	22	%100
11	Çevre Bilimleri Enstitüsü	11	22	20	%90,9
12	Fen Bilimleri Enstitüsü	11	22	18	%81,8
13	Film ve Medya Çalışmaları Enstitüsü	11	22	22	%100
14	Kandilli Rasathanesi ve Deprem Araştırma Enstitüsü	11	22	21	%95,4
15	Sosyal Bilimler Enstitüsü	11	22	21	%95,4
16	Veri Bilimi ve Yapay Zekâ Enstitüsü	11	22	22	%100
17	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	11	22	22	%100
18	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	11	22	19	%86,4
19	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	11	22	20	%90,9
20	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	11	22	22	%100
21	Personel Daire Başkanlığı	11	22	22	%100
22	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	11	22	20	%90,9
23	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	11	22	21	%95,4
24	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	11	22	21	%95,4
Kurum Genelindeki Olgunluk Oranı					%93,4

4.2. Soru Bazlı Değerlendirme



Üniversitemizde personel ve dış paydaşların beklenti, öneri ve şikâyetlerini iletmelerine yönelik mevcut iletişim mekanizmalarının (e-posta, dilekçe, EBYS, dahili hatlar vb.) bulunduğu görülmüştür. Ancak birimler tarafından hem kurum içi hem de kurum dışından gelen beklenti, öneri ve şikayetlere ilişkin olarak web sitelerinde ayrı alanların oluşturulması gibi eylemler öngörülerek sürecin daha etkili hale getirilebileceğine dair açıklamalar bildirilmiştir. Dolayısıyla söz konusu alan mevcut uygulamaların var olmasına rağmen gelişmeye açık bir alanı teşkil etmektedir.

Birimlerde personelin görev ve sorumlulukları ile birimin misyon ve hedefleri doğrultusunda kendilerinden beklenen hususlar kısmen yazılı olarak tanımlanmıştır. Bu

kapsamda görev tanımları, ilgili mevzuat, üniversite iç düzenlemeleri ve EBYS üzerinden yürütülen iş akışları aracılığıyla personele bildirilmektedir. Ancak birimlerde personelin görev ve sorumluluklarını ve performans beklentilerini bütüncül şekilde kapsayan kurum genelinde standartlaştırılmış ve güncel yazılı bildirim mekanizmalarının oluşturulması yoluyla daha sistematik hale getirilebileceğine dair öneriler mevcuttur. Birimler sonraki dönemlerde bu alanlara dair eylemler belirleyerek veya uygulamalar geliştirerek ilgili alanda iyileştirmeler yapabilecektir.

Üniversitemiz birimleri görev yaptıkları alanlar dahilinde BKMBYS, BÜVES, EBYS, e-Bütçe, Öğrenci Bilgi Sistemi, ÖBİKAS, NETİKET gibi birbirinden bağımsız bilgi sistemleri kullanmaktadırlar. Kullanılan çoğu bilgi sistemi gerçekleştirilen faaliyetler üzerinde etkin bir gözetim ve değerlendirme yapılmasına imkân tanısa da her bilgi sistemi raporlama ile işlem çıktısı sağlamamaktadır. Bu sebeple ilgili sistemlerin geliştirilmesi durumu iyileştirmeye açık bir alanı teşkil etmektedir.

Kurum genelindeki çoğu birimde hangi raporların, kim tarafından ne sıklıkta ve ne zaman hazırlanacağı; raporların kime sunulacağı, dayanağı ve hazırlanan raporların kim tarafından kontrol edileceği ilgili mevzuat, üniversite iç düzenlemeleri ve EBYS üzerinden yürütülen süreçler kapsamında açıkça belirlenmiş ve personele duyurulmuştur. Bazı birimlerde ise, sürecin yazılı bir şekilde standardizasyonu öngörülerek iyileştirmeye açık bir alan olarak tanımlanmıştır.

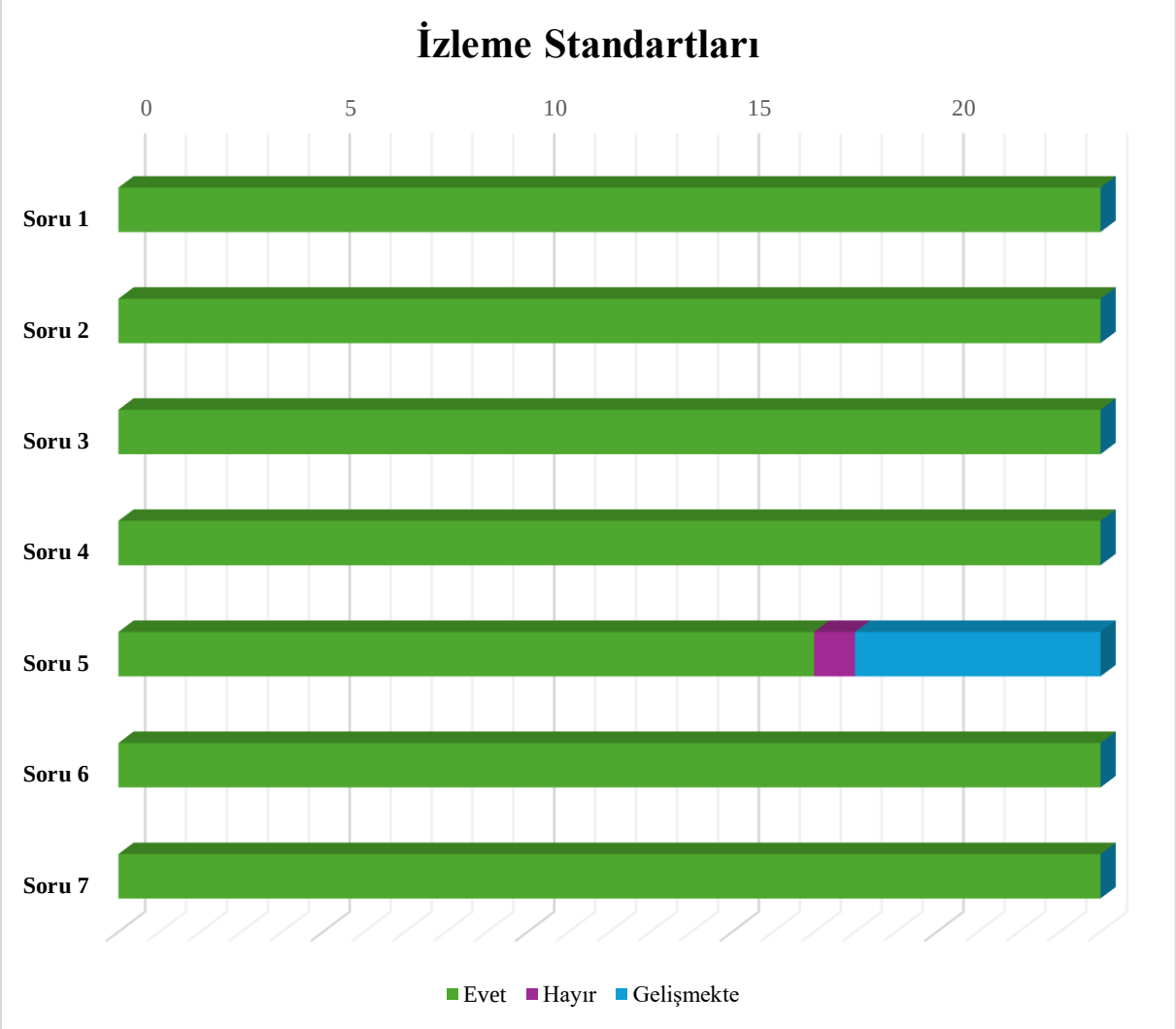
Birim personelinin, idare içinden ve idare dışından yapılabilecek ihbar ve şikâyetlere ilişkin genel mevzuat ve ilgili başvuru mekanizmaları hakkında temel düzeyde bilgi sahibi olduğu görülmüştür. Mevcut uygulamaların etkinliğinin daha da artırılması amacıyla, ihbar ve şikâyetlerin iletilmesi ve değerlendirilmesine ilişkin başvuru kanalları ile süreçlerin personele yönelik bilgilendirme ve duyurularla desteklenmesinin faydalı olacağı değerlendirilmiştir.

5. İZLEME

5.1. Birim Bazlı Değerlendirme

Sıra No	Birim Adı	Soru Sayısı	İlgili Standartta Alınabilecek En Yüksek Puan	Birimin Aldığı Puan	2026 Yılı (Ocak-Haziran Dönemi) İlgili Standarttaki Olgunluk Oranı (%)
1	Rektörlük/Genel Sekreterlik	7	14	14	%100
2	Eğitim Fakültesi	7	14	14	%100
3	Fen Fakültesi	7	14	14	%100
4	Hukuk Fakültesi	7	14	14	%100
5	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	7	14	14	%100
6	İnsan ve Toplum Bilimleri Fakültesi	7	14	14	%100
7	Mühendislik Fakültesi	7	14	13	%92,9
8	Yabancı Diller Yüksekokulu	7	14	14	%100
9	Atatürk İlkeleri ve İnkılap Tarihi Enstitüsü	7	14	14	%100
10	Biyomedikal Mühendisliği Enstitüsü	7	14	13	%92,9
11	Çevre Bilimleri Enstitüsü	7	14	14	%100
12	Fen Bilimleri Enstitüsü	7	14	14	%100
13	Film ve Medya Çalışmaları Enstitüsü	7	14	13	%92,9
14	Kandilli Rasathanesi ve Deprem Araştırma Enstitüsü	7	14	14	%100
15	Sosyal Bilimler Enstitüsü	7	14	14	%100
16	Veri Bilimi ve Yapay Zekâ Enstitüsü	7	14	14	%100
17	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	7	14	13	%92,9
18	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	7	14	13	%92,9
19	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	7	14	13	%92,9
20	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	7	14	13	%92,9
21	Personel Daire Başkanlığı	7	14	14	%100
22	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	7	14	14	%100
23	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	7	14	14	%100
24	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	7	14	14	%100
Kurum Genelindeki Olgunluk Oranı					%97,9

5.2. Soru Bazlı Değerlendirme



Üniversitemizde iç kontrol sisteminin izlenmesine yönelik faaliyetler, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı koordinasyonunda düzenli ve periyodik olarak yürütülmektedir. Bu kapsamda, iç kontrol sisteminin işleyişine ilişkin değerlendirme ve geri bildirimler toplantılar, soru formları ve raporlama süreçleri aracılığıyla alınmakta ve ilgili yönetim kademelerine aktarılmaktadır. Birimlerin iç kontrol süreçlerine ilişkin değerlendirmelerinin merkezi düzeyde ele alınması, izleme faaliyetlerinin kurum genelinde bütüncül bir yaklaşımla yürütülmesine katkı sağlamaktadır.

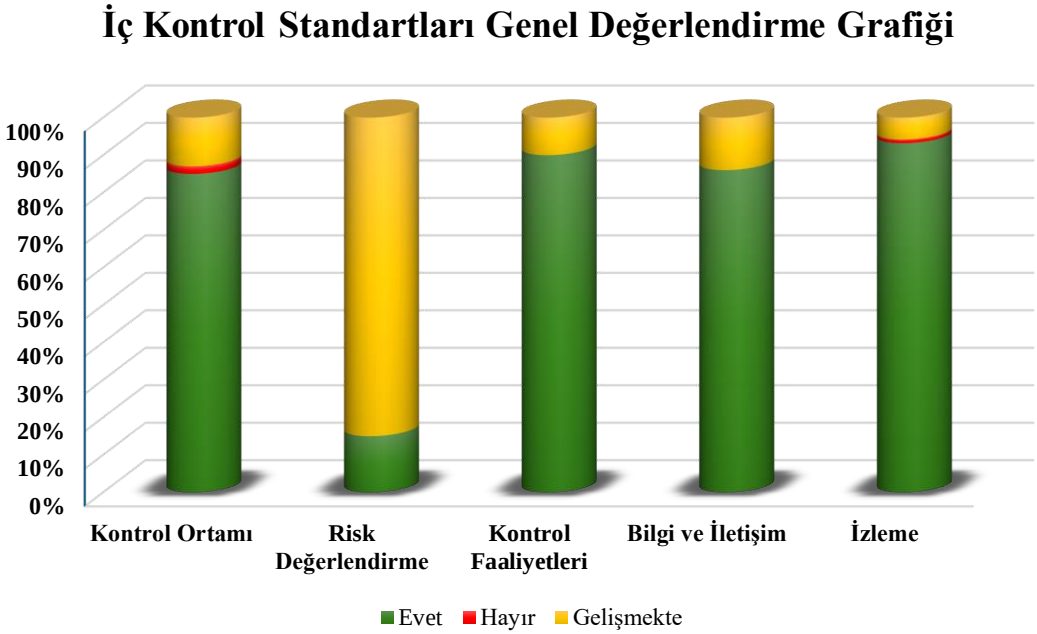
İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi ve izlenmesi süreçlerinde yöneticilerin görüşleri, birimlerden alınan geri bildirimler, kişi ve kurumların talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonuçları dikkate alınmaktadır. Bu kapsamda elde edilen bulguların değerlendirilmesi ve

gerekli iyileştirme çalışmalarının belirlenmesine yönelik mekanizmalar işletilmekte; değerlendirme sonuçları doğrultusunda alınması gereken önlemler ilgili birimler tarafından takip edilmektedir.

Bununla birlikte, İç Kontrol Uyum Eylem Planı kapsamında belirlenen eylemlerin gerçekleşme durumları belirli periyotlarda izlenmekte ve değerlendirilmektedir. İç denetim raporları doğrultusunda oluşturulan eylem planları da izleme süreçlerine dâhil edilerek uygulama sonuçları takip edilmektedir. İç kontrol ve risk koordinatörleri aracılığıyla birimler ile Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı arasında sağlanan düzenli iletişim ve koordinasyon sayesinde, izleme sonuçlarının ilgili birimlere ve üst yönetime aktarılması ve gerekli iyileştirme çalışmalarının yürütülmesi sağlanmaktadır.

Birimlerin faaliyetleri kapsamında iç denetim faaliyetleriyle yürütülen çalışmaların sınırlı düzeyde olması nedeniyle, iç denetim faaliyetlerinin amaç, kapsam ve işleyişine ilişkin farkındalığın geliştirilmesinin faydalı olacağı değerlendirilmiştir. Bu kapsamda, iç kontrol sisteminin geliştirilmesi, süreçlerin etkinliğinin artırılması ve mevcut uygulamaların değerlendirilmesine yönelik olarak danışmanlık ve rehberlik imkânlarından ihtiyaç ve öncelikler doğrultusunda daha etkin şekilde yararlanılmasının ve ilgili birimler arasındaki iletişim ve iş birliğinin geliştirilmesinin faydalı olacağı değerlendirilmektedir.

F. GENEL DEĞERLENDİRME



Kurum genelinde Kamu İç Kontrol Standartları bilinmekte, etik ilkeler ve disiplin düzenlemeleri erişilebilir şekilde yayınlanmaktadır. Akademik ve idari birimlerin görev tanımları, organizasyon şemaları, iş süreçleri ve yetki devri esasları (İmza Yetkileri Yönergesi) belirlenmiştir. Bütçe ve faaliyet planlarının stratejik plan ve performans programı ile uyumu sağlanmış durumdadır. Risk Kontrol Eylem Planlarının Hazırlanması, Uygulanması ve İzlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar oluşturulmuş ve duyurulmuştur. Kurum genelinde riskler belirlenerek "Risk Envanteri" oluşturulmuştur. Mali ve idari iş ve işlemlerde mevzuata (5018 Sayılı Kanun, 4734 Sayılı Kanun, 2547 Sayılı Kanun vb.) uygun yazılı prosedürler, EBYS üzerinden yürütülen ön mali kontrol, imza/onay zinciri ve görevler ayrılığı ilkesi etkin bir şekilde uygulanmaktadır. Vekâlet sistemi ve bilgi sistemleri güvenliği (VMware, Veeam Backup yedekleme altyapısı) altyapısal olarak sağlanmıştır. EBYS, kurumsal e-posta ve dikey/yatay iletişim kanalları aktif şekilde kullanılmaktadır. Devlet Arşiv Hizmetleri Yönetmeliği ve Standart Dosya Planı'na uygun elektronik ve fiziki arşiv/dokümantasyon altyapısı mevcuttur. İç kontrol sisteminin işleyişi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı koordinasyonunda yılda en az iki kez değerlendirilmektedir. Yönetim toplantıları, sürekli izleme faaliyetleri, iç/dış denetim raporları (Sayıştay vb.) ve İç Kontrol Uyum Eylem Planı takipleri düzenli olarak yürütülmekte ve üst yönetime sunulmaktadır.

Performans değerlendirmesine dayalı sistematik geri bildirim mekanizmaları ve birim düzeyinde yüksek performans gösteren personele yönelik özgün ödüllendirme/motivasyon süreçlerinin güçlendirilmesi gerekmektedir.

Birim ve operasyonel düzeyde risklerin tespiti, etki ve olasılıklarının ölçülmesi, risk puanlarına göre önceliklendirilmesi çalışmaları 2026 yılının ikinci yarısı itibariyle Risk Kontrol Eylem Planı çalışmaları kapsamında ortaya konulacaktır. İlgili süreç devam ettiğinden dolayı birimler tarafından gelişmekte olduğuna yönelik cevaplar verilmiştir.

Görev değişikliği, yeni personel istihdamı, izin durumlarında personel arasında iş ve işlemlere dair bilgi paylaşımı sözlü bir şekilde sağlanmakta gerekli durumlarda birim içi toplantılar gerçekleştirilmektedir. Görev değişikliği ve ayrılmalarda kurum hafızasının korunması amacıyla standart yazılı raporların (Yazılı Devir Teslim Raporu gibi) sunulması büyük önem taşımaktadır. Kullanılan mevcut bilgi sistemleri işlem geçmişlerini, durumlarını bildirecek şekilde raporlama imkânı sunmaktadır. Ancak kurum genelinde rapor verme usullerinde yazılı, sistematik ve zorunlu hale gelmesi için iyileştirmelerin yapılması gerekmektedir.

İhbar, şikâyet ve öneri mekanizmalarının var olmasına karşın, gelen bildirimlerin sistematik olarak izlenip yönetime raporlandığı bütüncül geri bildirim ve ihbar güvenliği prosedürleri hakkında personel farkındalığının artırılması faydalı olacaktır.