

BARU

T.C.BARTIN
ÜNİVERSİTESİ



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

2025-2027 Kamu İç Kontrol Standartlarına
Uyum Eylem Planı 2025 Yılı II. Dönem
Değerlendirme Raporu



sgdb.bartın.edu.tr
bartın.edu.tr



Birlikte başarıyoruz...

Prof. Dr. Ahmet AKKAYA
Rektör

SUNUŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda; kamu mali yönetiminin bir unsuru olarak iç kontrol, kamu idarelerinin mali işlem ve faaliyetlerine ilişkin tüm gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin amacına ve mevzuatına uygun bir şekilde gerçekleştirilmesi için uygulanan mali yönetim, harcama öncesi kontrol süreçlerine ilişkin standartlar ve yöntemler, Hazine ve Maliye Bakanlığınca, iç denetime ilişkin standartlar ve yöntemlerin ise İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirleneceği, geliştirileceği ve uyumlaştırılacağı; ayrıca bu birimlerin, sistemlerin koordinasyonunu sağlayacağı ve kamu idarelerine rehberlik edeceği belirtilmektedir.

İç Kontrol sistemi yönetim sorumluluğu esas alınarak kurulmuş olup üst yöneticilere sistemin kurulması, izlenmesi, geliştirilmesi ve değerlendirilmesi hususlarında önemli görev ve sorumluluklar yüklenmiştir. Bu çerçevede, iç kontrol sisteminin kamu idarelerinde etkili bir şekilde uygulanması için üst yöneticilerin liderliği ve desteği gerekmektedir.

5018 Sayılı Kanunda belirtildiği üzere İç Kontrol;

- a) Kamu kaynaklarının etkin, etkili, ekonomik ve idarenin amaçlarına uygun bir şekilde kullanılması iş ve işlemlerin mevzuata uygunluğu,
- b) Faaliyetler hakkında düzenli, zamanında ve güvenilir bilgi üretilmesi,
- c) İdarenin varlıklarının korunması,

konularında yeterli ve makul güvence sağlayan bir yönetim aracıdır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda öngörülen hesap verilebilirlik ve mali saydamlık ilkelerinin tam anlamıyla yerine getirilmesi yeterli ve etkili bir iç kontrol sisteminin varlığı ile mümkündür.

Üniversitemizde mali yetki ve sorumlulukların bilgili, yeterli yöneticiler ve personele verilmesi, belirlenmiş standartlara uyumun sağlanması, mevzuata aykırı faaliyetlerin önlenmesi, kapsamlı bir yönetim anlayışıyla uygun çalışma ortamının ve şeffaflığın sağlanması amacıyla hazırlanan 2025-2027 Yılı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının 2025 yılı ikinci altı aylık Değerlendirme sonuçları Kamu İç Kontrol Rehberine tabi tutularak hazırlanmıştır.

BARTIN ÜNİVERSİTESİ

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

Ocak 2026

GELECEK BARÜ'DE
BAŞLIYOR



Misyon

Bartın Üniversitesinin misyonu, bölgesindeki girişimcilik ve yenilikçilik ekosisteminin gelişiminde aktif rol almak, öğrenci merkezli eğitim anlayışıyla bilim, kültür, sanat ve spora evrensel düzeyde katkı sağlayacak nitelikli insan kaynağı yetiştirmektir.

Vizyon

Bartın Üniversitesinin vizyonu, bölgesel kalkınma odağında toplumun ihtiyaçlarını karşılamaya yönelik bilgi, teknoloji ve hizmet üretiminde öncü bir üniversite olmaktır.

Temel Değerlerimiz

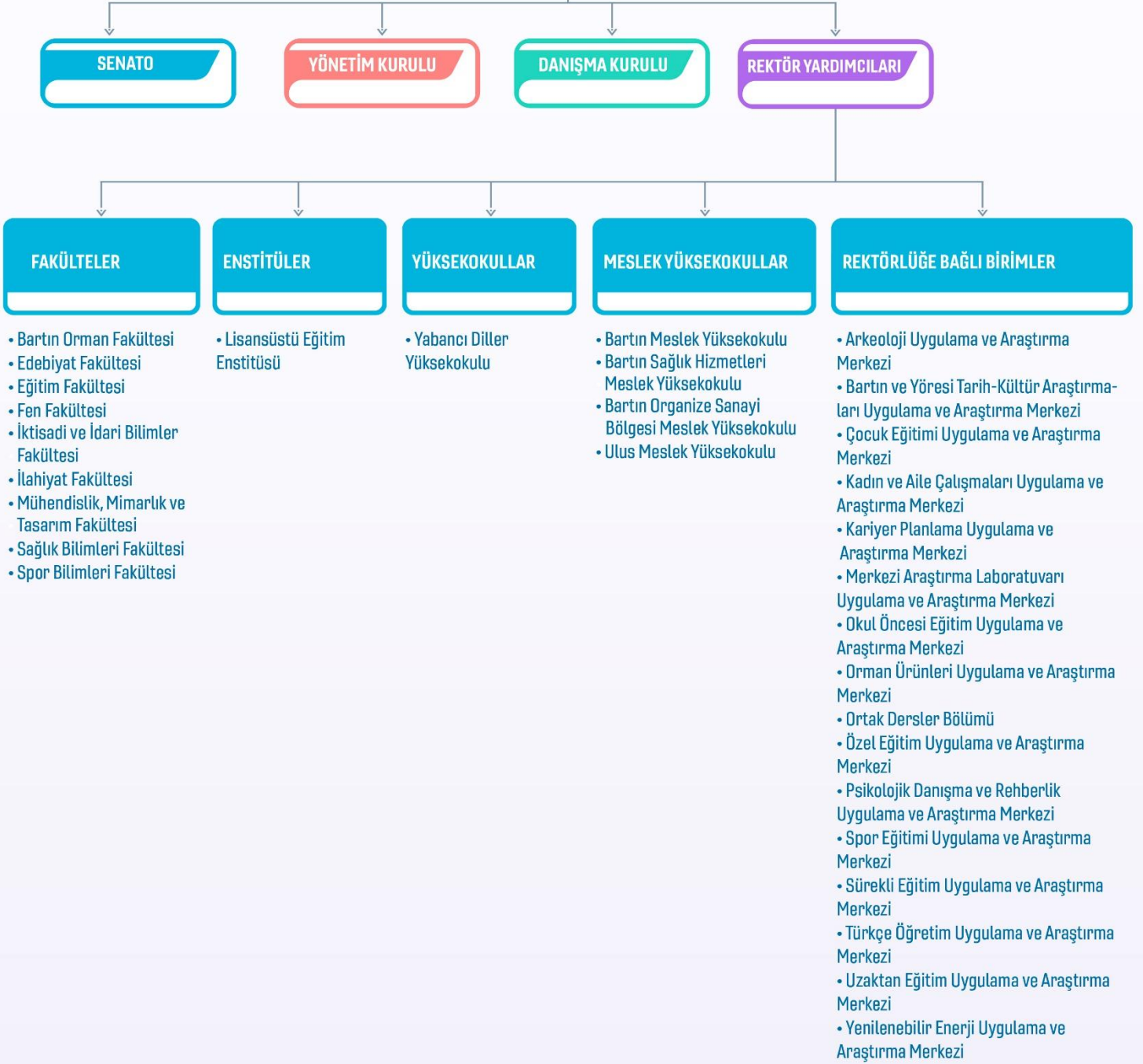
Bartın Üniversitesi öğrenciyi bütün eğitim çalışmalarının merkezine yerleştirir ve şu temel değerler üzerinde durur:

- İnsana ve doğaya saygı,
- Hakkaniyet,
- Hoşgörü,
- Etik değerlere bağlılık,
- Katılımcılık,
- Şeffaflık,
- Hesap verebilirlik,
- Girişimcilik,
- Yenilikçilik,
- Sosyal sorumluluk.

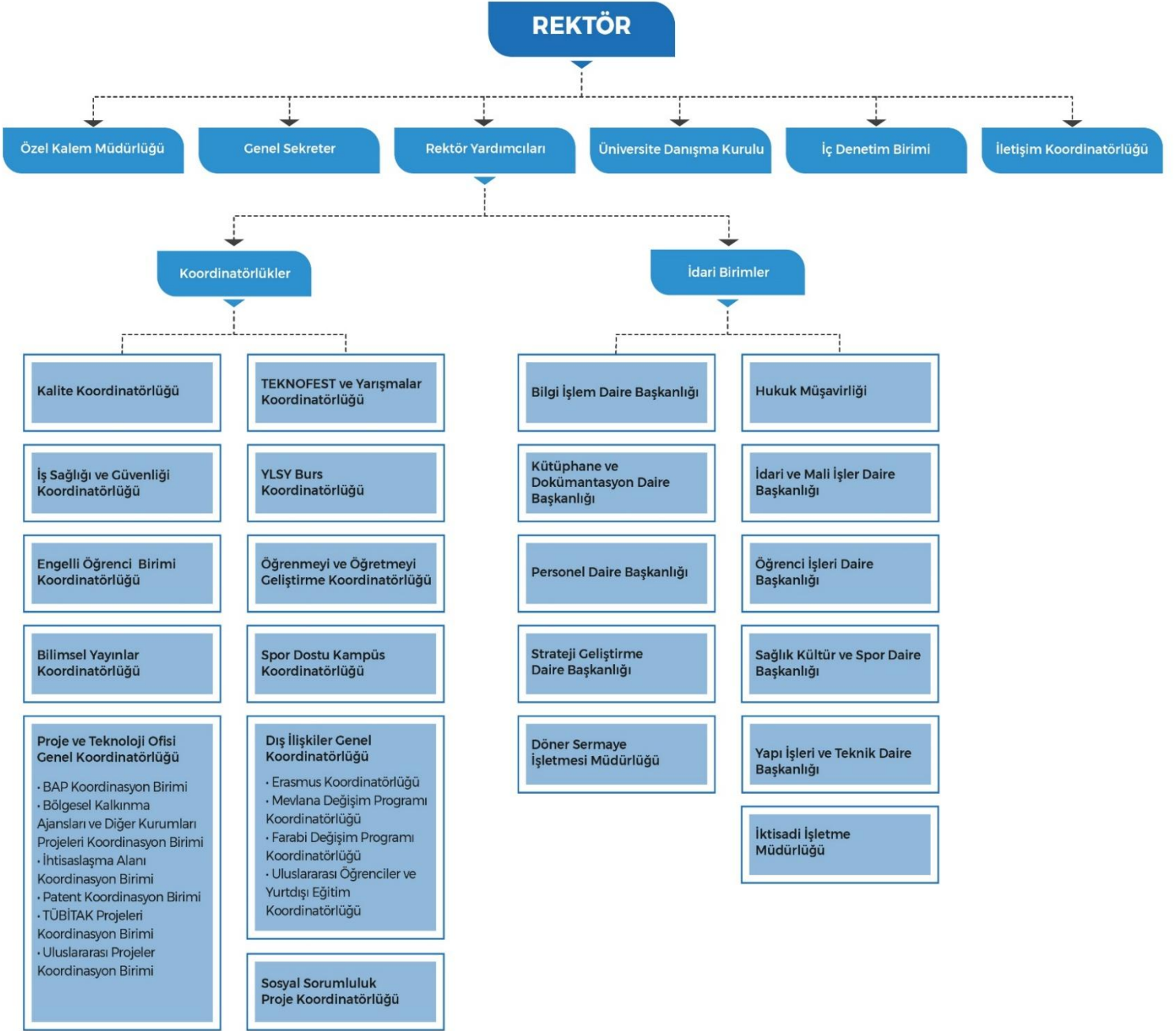
BARÜ
BARTIN ÜNİVERSİTESİ

Şekil 1: Misyon-Vizyon, Temel Değerler

REKTÖR

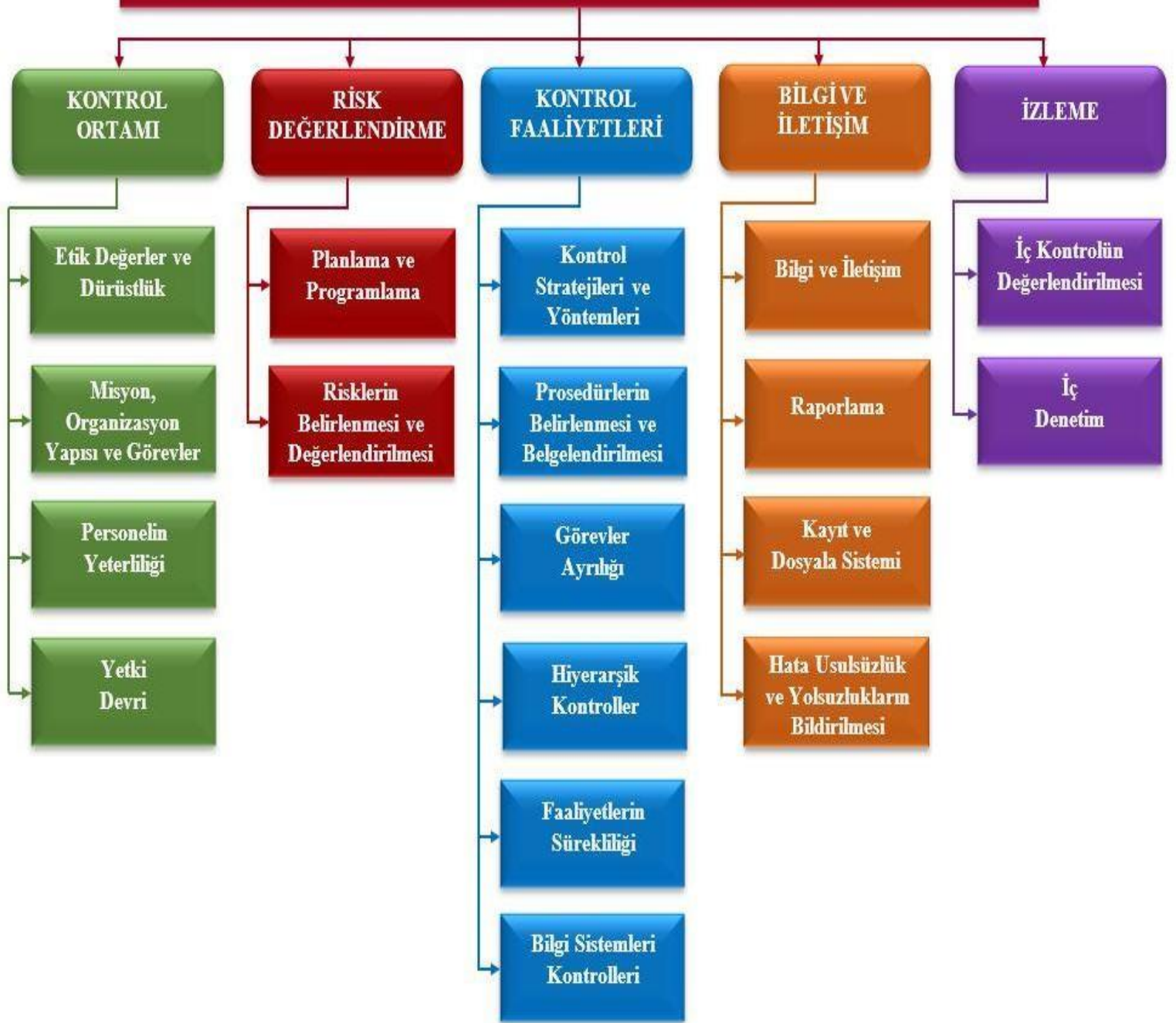


Şekil 2: Akademik Teşkilat Şeması



Şekil 3: İdari Teşkilat Şeması

İÇ KONTROL BİLEŞENLERİ VE STANDARTLARI



Şekil 4: İç Kontrol Bileşenleri ve Standartları Tablosu

GİRİŞ

5018 sayılı Kanunla, her bir kamu idaresinde geleneksel kontrol mekanizmaları yerine iç kontrol alanında yaşanan çağdaş gelişme ve uygulamalardan ve uluslararası örgütlerce oluşturulan standart ve yöntemlerden yararlanılarak bir iç kontrol sisteminin oluşturulması öngörülmüştür. İlgili Kanunun “*İç Kontrol Sistemi*” başlıklı beşinci kısmında (mad.55-67) İç Kontrol Sistemi düzenlenmiştir.

İç Kontrol, faaliyetlerin belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun yürütülmesi, kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması, varlıkların korunması, mali ve mali olmayan bilgilerin güvenilirliğinin sağlanması amacıyla idare tarafından geliştirilen her türlü organizasyon, yöntem ve süreçler ile iç denetimi kapsayan mali ve mali olmayan kontrolleri ifade etmektedir.

İç Kontrol Sistemine ilişkin düzenlemeleri içeren yasal mevzuat şunlardır;

- 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu,
- 5436 Sayılı Kanun,
- Kamu İç Kontrol Yönetmeliği
- Kamu İç Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar,
- Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkındaki Yönetmelik,
- İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkındaki Yönetmelik,
- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği,
- Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi,
- Diğer Mevzuat (4982 Sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5070 Sayılı Elektronik İmza Kanunu, 5176 Sayılı Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanun, Elektronik İmza Kanununun Uygulanmasına İlişkin Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik, Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kurumsal Risk Yönetimi Yönergesi.

5018 Sayılı Kanun ve ilgili mevzuatlar çerçevesinde belirlenen iç kontrole ilişkin sorumlu personel ve görev alanları aşağıdaki şekilde belirtilmiştir.

- **Üst Yönetici**, iç kontrole ilgili gerekli talimatları verme, uygulamaları izleme ve gerekli tedbirleri alma görevlerini yürütmekten Bakana karşı sorumludur. İç kontrol sisteminin sahibi üst yöneticidir. Üst yöneticinin, iç kontrol konusunda her zaman destekleyici bir yaklaşım sergilemesi, iç kontrol çalışmalarının yönlendiricisi ve en etkin çalışanı olması önemlidir. Üst yönetici iç kontrolün önemli olduğuna inandığı takdirde, kurum çalışanları da bundan etkilenir ve oluşturulan kontrollere uyma konusunda bilinçli davranırlar. İdarenin faaliyet alanlarına yönelik iş ve işlemlerinin amaçlara, iyi mali yönetim ilkelerine, kontrol düzenlemelerine ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirildiğini içeren iç kontrol güvence beyanlarının her yıl üst yönetici tarafından imzalanması, iç kontrol alanındaki başka bir sorumluluğu olarak da ifade edilebilir.
- **Harcama Yetkilileri**, birimlerinde iç kontrolü oluşturmaktan, uygulamaktan ve geliştirmekten üst yöneticiye karşı sorumludur. İç Kontrol sisteminin kurum organizasyon şemasında yer alan tüm harcama birimlerini kapsadığı ve etik kurallara uyulması, personel yeterliliği ve performansının gözetilmesi, uygun işe uygun personel görevlendirilmesi, mevzuata uygunluğunun sağlanması vb. gibi iç kontrolün özünü oluşturan belli başlı alanlarda üst yönetici ile birlikte harcama yetkililerinin de sorumlu olduğu mevzuatta

vurgulanmaktadır. Harcama yetkililerinin sürekli izleme sorumlulukları da vardır. Bu kapsamda alt birimlerde kontrollerin ne derecede uygulandığını ve alt birim yöneticilerinin kendi birimlerindeki izleme sorumluluğunu nasıl yerine getirdiklerini incelemesi gerekmektedir.

- **Strateji Geliştirme Birim Yöneticisi**, 5018 sayılı Kanun ve ilgili mevzuatlar strateji geliştirme birimlerine; iç kontrol sisteminin kurulması, standartların uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak ve çalışma sonuçlarını raporlamak, idare faaliyet alanlarına yönelik spesifik ve özellikli alanlarda standartlar belirlemek ve üst yöneticinin onayına sunmak, ön mali kontrol faaliyetlerini gerçekleştirmek görev ve sorumlulukları arasında sayılabilir. İç kontrol çalışmalarını başlatmaktan, koordine etmekten, harcama birimlerine teknik destek ve danışmanlık sağlamaktan üst yöneticiye karşı sorumludur.
- **İç Denetçiler**, iç kontrol sisteminin tasarım ve işleyişinin yeterliliğini denetlemekten ve raporlamaktan üst yöneticiye karşı; iç denetime ilişkin standartlara uygun olarak yürütmekten İç Denetim Koordinasyon Kuruluna karşı sorumludur. Üst yönetim, iç kontrol sisteminin izlenmesi ve değerlendirilmesi alanındaki sorumluluğunu iç denetçiler aracılığıyla yerine getirmektedir. İdarenin iç kontrole yönelik sistem ve uygulamaların gerçekleşme ve performans düzeyleri iç denetçiler tarafından değerlendirilmeli ve üst yönetime raporlanmalıdır. İç kontrol sisteminin bir parçası olarak iç denetim faaliyetinin odağı, bizzati iç kontrol faaliyetlerinin kendisidir ve iç denetim bu alanda yönetime danışmanlık hizmeti vermekle yükümlüdür.
- **Merkezi Uyumlaştırma Birimi**, İç kontrol sistemine ilişkin standartlar ve yöntemler belirlemek ve idarelere rehberlik hizmeti sunmaya Hazine ve Maliye Bakanlığı Uyumlaştırma Birimi yetkilidir. İç kontrol sistemini uygulamak her idarenin kendi sorumluluğunda olup Hazine ve Maliye Bakanlığı söz konusu alanda yalnızca alt yapıyı belirleyen mevzuat düzenlemelerini hazırlamak ve idarelere rehberlik yapmakla yükümlüdür.
- **Sayıştay**, 6085 sayılı Sayıştay Kanununun yürürlüğe girmesiyle birlikte Sayıştay denetiminin kapsamının genişlediği ve buna paralel olarak da niteliğinin değiştiği görülmektedir. İdarelerin iç kontrol sistemlerinin incelenmesi ve değerlendirilmesi, yeni Kanunla birlikte Sayıştay denetimi kapsamına alınmış ve bu doğrultuda Sayıştay tarafından, yeni denetim yaklaşımıyla paralel olarak kamu idarelerinde denetim faaliyetleri gerçekleştirilmeye başlanmıştır

İç Kontrol asıl olarak yönetim sorumluluğunu esas almakla birlikte etkin bir iç kontrol sisteminin kurulması ve işleyişinin sağlanması sürecinde idarenin bütün yönetim kademeleri ve personeli sorumludur.

Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından 26/12/2007 tarihli ve 26738 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ile kamu idarelerinde iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi amacıyla 5 bileşen altında 18 standart ve bu standartlar için gerekli 79 genel şart belirlenmiştir. Kamu İç Kontrol Standartları, idarelerin iç kontrol sistemlerinin oluşturulmasında, izlenmesinde ve değerlendirilmesinde temel yönetim kurallarını gösterir.

Kamu idareleri mali ve mali olmayan tüm işlemlerinde bu standartlara uymakla ve gereğini yerine getirmekle yükümlü bulunduğu, Kanuna ve İç Kontrol Standartlarına aykırı olmamak koşuluyla idarelerce, görev alanları çerçevesinde her türlü yöntem, süreç ve özellikli işlemlere ilişkin standartlar belirlenebileceği belirtilmiştir.

KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANINA İLİŞKİN İLKE, YÖNTEM ve GENEL HUSUSLAR

Kurumların iç kontrol sistemlerini Kamu İç Kontrol Standartları ile uyumlu hale getirmek için yapılması gereken çalışmaların belirlenmesi, bu çalışmalar için Eylem Planı oluşturulması, gerekli prosedürler ve ilgili düzenlemelerin hazırlanması gerekmektedir.

İLKELER

İç kontrol sistemlerinin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi sırasında aşağıda belirtilen ilkelerin dikkate alınması gerekmektedir.

1. 5018 sayılı Kanun yönetim sorumluluğunu esas almaktadır. Bu doğrultuda, etkin bir iç kontrol sistemi kurmak ve işleyişini sağlamak sorumluluğu kamu idarelerinin Üst Yöneticileri ile diğer yöneticilerine aittir.
2. İç kontrol genel anlamda yönetim kontrolü olup; sadece düzenlemelerden, prosedürlerden, süreç akış şemalarından ve ön mali kontrolden oluşmamaktadır. İç kontrolün, faaliyetlerin yürütülmesinde benimsenen bir yönetim biçimi ve eylemler bütünü olarak ele alınması gerekmektedir.
3. İç kontrol, idarede ayrı bir birim veya görev olmayıp, yönetim işleviyle birlikte mevcut sistemlerin ayrılmaz bir parçası niteliğindedir.
4. İç kontrolün kapsamına idarenin bütün birimlerindeki mali ve mali olmayan her türlü faaliyet, karar ve işlem dâhildir.
5. İç kontrol sistemine ilişkin tüm düzenlemeler, yöneticiler ve personel tarafından sistemin kurgusunun ve işleyişinin tam ve doğru anlaşılmasını sağlayacak derecede ayrıntılı açıklamalar içermelidir.
6. İç kontrol sistemine ilişkin yöntem ve süreçlerin belirlenmesinde, risk esaslı bir yaklaşımla, idarelerin yasal ve idari yapıları ile personel ve mali durumları gibi kendine özgü koşulları dikkate alınmalıdır.

YÖNTEM

İç kontrol sistemine ilişkin çalışmaların yürütülmesinde takip edilecek yöntemin belirlenmesi kamu idarelerinin inisiyatifinde olmakla birlikte, aşağıda yapılan açıklamalar doğrultusunda bir yaklaşımın benimsenmesi çalışmalarda etkinliğin sağlanmasına katkı sağlayacaktır.

1. İç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması ve geliştirilmesi çalışmalarının, Üst Yöneticinin liderliği ve gözetiminde, strateji geliştirme biriminin teknik desteği ve koordinatörlüğünde ve harcama birimlerinin katılımıyla yürütülmesi gerekmektedir.
2. İç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi sorumluluğu esas olarak Üst Yöneticilere ait bulunmaktadır. Bu nedenle, iç kontrol sistemine yönelik çalışmaların Üst Yönetici onayıyla başlatılması, üst düzey sahiplenmeyi, yetkilendirmeyi ve izlemeyi sağlamanın yanında, üst yöneticinin olumlu iradesini göstermesi açısından büyük önem arz etmektedir.
3. Üst Yönetici onayında; çalışmanın amacı ve kapsamı, harcama birimleri, strateji geliştirme birimi ve oluşturulacak kurul ve gruplar ile bu kurul ve gruplarda görev alacak personelin bu çalışmadaki görev ve sorumlulukları ve gerek duyulan diğer hususların açıklanması çalışmalarda etkinliği artıracaktır.

4. Söz konusu onayda ayrıca, bir üst yönetici yardımcısı veya harcama yetkilisinin başkanlığında, harcama yetkilileri veya görevlendirecekleri yardımcılarında oluşan bir İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ile harcama birimlerinden yönetici veya hiyerarşik olarak harcama yetkilisine en yakın düzeydeki temsilcilerden oluşan bir Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu oluşturulması gerekmektedir. Kurul ve Grubun çalışmalarının koordinasyonu ile sekretarya hizmetleri Strateji Geliştirme Birimi tarafından yürütülecektir.
5. Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu tarafından öncelikle idaredeki mevcut durum ile 5018 sayılı Kanun ve ilgili mevzuatta öngörülen iç kontrol sistemini tespit eden, karşılaştıran ve boşlukları ortaya koyan bir rapor hazırlanması ve bu rapora, idarede Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumlu bir iç kontrol sisteminin oluşturulmasını sağlamak amacıyla yapılması gereken çalışmaları, prosedürleri ve düzenlemeleri gösteren Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Taslağı eklenmesi gerekmektedir.
6. Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında aşağıdaki bilgilere yer verilmesi uygun olacaktır.
 - Kamu İç Kontrol Standardı Bileşeni,
 - Kamu İç Kontrol Standardı Kod Numarası,
 - Kamu İç Kontrol Standardı - Kamu İç Kontrol Standardının genel şartı,
 - Mevcut Durum - Eylem Kod Numarası,
 - Yapılması öngörülen eylem veya eylemler,
 - Eylemlerin gerçekleştirilmesinden sorumlu birimler/harcama birimlerinden konusunda uzman personelin katılımıyla oluşturulacak çalışma grupları,
 - Sorumlu birim/çalışma grupları ile işbirliği yapacak birim/çalışma grupları - Eylemin gerçekleştirilmesinden elde edilecek çıktı veya sonuç,
 - Eylemin tamamlanması için öngörülen tarih – açıklama.
7. Kamu İç Kontrol Standartlarından veya bu standartlara ilişkin genel şartlardan bir kısmını karşılayan ve iç kontrol sisteminin öngördüğü makul güvenceyi sağlayan uygulamaların bulunması halinde, bu düzenleme veya uygulamaların makul güvence sağladığı ve bu nedenle yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmadığı hususuna da “açıklama” bölümünde yer verilmesi gerekmektedir.
8. Bu çerçevede hazırlanan Rapor ve eki Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Taslağı, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından görüşülür. Kurul, Eylem Planı Taslağında mevcut bir eylemin çıkarılması veya yeniden değerlendirilerek geliştirilmesi veya Taslakta bulunmayan bir eylemin eklenmesi gerektiği sonucuna varırsa, bu değişikliği yapabileceği gibi, gerekçesi ile birlikte Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Taslağı Hazırlama Grubuna gönderebilecektir.
9. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından uygun bulunan rapor ve Eylem Planı üst yöneticinin onayına sunulur. Eylem Planında önerilen çalışmalar üst yönetici tarafından değerlendirilir, varsa gerekli görülen değişiklikler bu aşamada yapılır. Bu suretle son şekli verilen Eylem Planı üst yönetici tarafından onaylanarak yürürlüğe konulur. Eylem Planında öngörülen çalışmaların gerçekleştirilmesi sırasında ortaya çıkan ihtiyaçlar doğrultusunda üst yöneticinin onayıyla Eylem Planı her zaman revize edilebilecektir.
10. Eylem Planında öngörülen çalışmaları gerçekleştirmekle görevli birim veya çalışma grupları tarafından hazırlanan taslak düzenlemeler, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubunun uygun görüşüyle İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirilmesine sunulur. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmeleriyle son şekli verilen taslak düzenlemeler üst yöneticinin onayına sunulur.
11. Bu çerçevede hazırlanan taslak düzenlemelerden üst yönetici tarafından uygun bulunanlar onaylanarak yürürlüğe konulur ve uygulanır.

12. Eylem Planında öngörülen faaliyet ve düzenlemelerin gerçekleşme sonuçları, idarelerin strateji geliştirme birimleri tarafından en az altı ayda bir olmak üzere düzenli olarak izlenir, değerlendirilir ve eylem planı formatında üst yöneticiye raporlanır.
13. İç kontrol sistemine ilişkin yürürlüğe konulan düzenlemelerin, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 27. maddesi uyarınca, Üst Yöneticinin onayını izleyen on işgünü içinde Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmesi gerekmektedir.

Kamu idareleri, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlık ve uygulama çalışmalarını, 5018 sayılı Kanun, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ile Genelge ve Genel Yazılarda belirtilen ilke ve yöntemler çerçevesinde organizasyon yapıları, idari kapasiteleri, çalışma yöntemleri ve benzeri özelliklerini dikkate alarak yürütmesi gerekmektedir.

GENEL HUSUSLAR

- İç Kontrol sisteminin yerleşebilmesi, planda öngörülen eylemlerin uygulanabilir olmasına bağlıdır. Bu nedenle Eylem Planı, uygulanabilirliği artırmak için Üniversitemiz üst düzey temsilcilerinin katılımıyla hazırlanmıştır.
- İç Kontrol, yönetimin ulaşmayı planladığı hedeflerin gerçekleşmesine, yöneticinin kararları daha sağlam bilgiye dayanarak daha güvenli almasına, yönetimdeki kaynakları daha etkin kullanmasına, işini yapmasını engelleyebilecek olayları öngörmesine ve yaptığı işler ile ulaştığı sonuçlar için kanıtlara dayalı olarak hesap verebilmesine yardımcı olan bir yönetim aracıdır. Çalışanların da görevlerini, sorumluluklarını daha fazla bilincinde olarak yerine getirmelerini sağlar. İç Kontrol 'iyi yönetim' kavramının farklı şekilde ifade edilmesidir.
- İç Kontrolün sözü edilen faydaları sağlayabilmesi, her kurumun üst yöneticisi ile idarecilerinin iç kontrol sisteminin kurulmasına yeterli önemi vermelerine, iç kontrol sistemini düzenli olarak gözden geçirmelerine ve güncellemelerine bağlıdır. Bu plan üst yönetici ve idareciler için iç kontrol sisteminin Üniversitemizde yerleştirilmesine yönelik gerekli mekanizmaları oluşturmayı amaçlamaktadır.
- Eylem planında sırasıyla Bileşen, Standart ve Genel Şart başlıkları yer aldıktan sonra "Mevcut Durum" başlığı altında o genel şarta ilişkin daha önceki eylem planında gerçekleştirilen eylemler ve Üniversitemizin mevcut durumuna ilişkin değerlendirmeler yer almaktadır.
- Daha sonra gelen "Öngörülen Eylemler" başlığı altında eğer öngörülen bir eylem yoksa öngörülmemesi nedeni açıklanmakta, öngörülen bir eylem var ise Eylem Numarasına göre sıralanan tablolarla gösterilmekte ve bu tablolarda Eylem Kod No, Eylem, Sorumlu Birim, İşbirliği Yapılacak Birim, Çıktı/Sonuç ve Tamamlanma Tarihleri bilgileri yer almaktadır.
- Eylem planında öngörülmüş olan eylemlerin "Tamamlanma Tarihi" bölümünde belirtilmiş olan tarihte tamamlanacak şekilde planlanarak gerçekleştirilmesi Eylem Planının başarıya ulaşması açısından büyük önem arz etmektedir.
- Üniversitemiz 2025-2027 dönemini kapsayan söz konusu eylem planı etkili ve yeterli bir iç kontrol sisteminin kurulması amacıyla yerine getirilmesi gerekli görülmüş eylemleri içermektedir.
- İç kontrol eylem planında öngörülen faaliyet ve düzenlemelerin gerçekleşme sonuçları, altı ayda bir olmak üzere Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından izleme ve değerlendirme raporları üst yöneticiye sunulacaktır.

1.1. İç Kontrol Sistemi Anket Sonuçlarının Birimler Bazında Değerlendirilmesi

Sıra No	Birim Adı	Soru Sayısı	2025 Yılı Tüm Eylemler Tamamlandığında Alınabilecek En Yüksek Puan	Puan	2025 Yılı Gerçekleşme Oranı Ortalama (%)
1	BARTIN ORMAN FAKÜLTESİ	24	48	46	95,83
2	EDEBİYAT FAKÜLTESİ	24	48	47	97,92
3	EĞİTİM FAKÜLTESİ	24	48	47	97,92
4	FEN FAKÜLTESİ	24	48	43	89,58
5	İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	24	48	46	95,83
6	İLAHİYAT FAKÜLTESİ	24	48	42	87,50
7	MÜHENDİSLİK, MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	24	48	47	97,92
8	SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	24	48	48	100
9	SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	24	48	47	97,92
10	LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ	24	48	43	89,58
11	YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU	24	48	48	100
12	BARTIN MESLEK YÜKSEKOKULU	24	48	48	100
13	SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	24	48	39	81,25
14	ULUS MESLEK YÜKSEKOKULU	24	48	44	91,67
15	GENEL SEKRETERLİK	24	48	29	60,42
16	BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	24	48	43	89,58
17	İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	24	48	43	89,58
18	KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	24	48	39	81,25
19	ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	24	48	38	79,17
20	PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	24	48	43	89,58
21	SAĞLIK, KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	24	48	46	95,83
22	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	24	48	48	100
23	YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	24	48	41	85,42
24	DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	24	48	38	79,17
25	UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	24	48	32	66,67
26	SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	24	48	45	93,75
27	KARİYER PLANLAMA UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	24	48	44	91,67
28	TÜRKÇE ÖĞRETİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	24	48	39	81,25
29	PROJE VE TEKNOLOJİ OFİSİ GENEL KOORDİNATÖRLÜĞÜ	24	48	31	64,58
30	DIŞ İLİŞKİLER GENEL KOORDİNATÖRLÜĞÜ	24	48	45	93,75
TOPLAM			1440	1279	88,82

Tablo 1: Kontrol Ortamı Bileşeni Tablosunun Değerlendirmesi

Kamu İç Kontrol Rehberinde kontrol ortamı standartları ile ilgili Etik Değerler ve Dürüstlük, Misyon, Organizasyon

Yapısı ve Görevler, Personelin Yeterliliği ve Performansı ve Yetki devri olmak üzere 4 standart belirlenmiştir. Değerlendirme soru formunda bu standartlara yönelik İç Kontrol Sisteminin hangi ölçüde benimsendiğini anlamak adına 24 sorunun sorumlu birimler tarafından değerlendirilmesi istenmiştir.

2025 yılında Kontrol Ortamında gerçekleştirilmesi öngörülen 18 eylemin 17'si sonuçlandırılmıştır.

Sıra No	Birim Adı	Soru Sayısı	2025 Yılı Tüm Eylemler Tamamlandığında Alınabilecek En Yüksek Puan	Puan	2025 Yılı Gerçekleşme Oranı Ortalama (%)
1	BARTIN ORMAN FAKÜLTESİ	16	32	30	93,75
2	EDEBİYAT FAKÜLTESİ	16	32	30	93,75
3	EĞİTİM FAKÜLTESİ	16	32	30	93,75
4	FEN FAKÜLTESİ	16	32	26	81,25
5	İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	16	32	25	78,13
6	İLAHİYAT FAKÜLTESİ	16	32	30	93,75
7	MÜHENDİSLİK, MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	16	32	32	100
8	SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	16	32	32	100
9	SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	16	32	30	93,75
10	LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ	16	32	29	90,63
11	YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU	16	32	32	100
12	BARTIN MESLEK YÜKSEKOKULU	16	32	32	100
13	SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	16	32	20	62,50
14	ULUS MESLEK YÜKSEKOKULU	16	32	32	100
15	GENEL SEKRETERLİK	16	32	28	87,50
16	BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	16	32	28	87,50
17	İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	16	32	31	96,88
18	KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	16	32	23	71,88
19	ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	16	32	29	90,63
20	PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	16	32	32	100
21	SAĞLIK, KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	16	32	28	87,50
22	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	16	32	32	100
23	YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	16	32	29	90,63
24	DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	16	32	26	81,25
25	UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	16	32	24	75
26	SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	16	32	29	90,63
27	KARİYER PLANLAMA UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	16	32	23	71,88
28	TÜRKÇE ÖĞRETİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	16	32	19	59,38
29	PROJE VE TEKNOLOJİ OFİSİ GENEL KOORDİNATÖRLÜĞÜ	16	32	30	93,75
30	DIŞ İLİŞKİLER GENEL KOORDİNATÖRLÜĞÜ	16	32	31	96,88
	TOPLAM		960	821	88,75

Tablo 2: Risk Değerlendirme Bileşeni Tablosunun Değerlendirmesi

Kamu İç Kontrol Rehberinde Risk Değerlendirme Standartları ile ilgili ‘‘Planlama ve Programlama’’ ile ‘‘Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi’’ olmak üzere 2 standart belirlenmiştir. Değerlendirme soru formunda bu standartlara yönelik İ Kontrol Sisteminin hangi lde benimsendiğini anlamak adına 16 sorunun sorumlu birimler tarafından değerlendirilmesi istenmiştir.

2025 yılında Risk Ortamında gerçekleştirilmesi öngörülen 10 eylemin tamamı sonuçlandırılmıştır.

Sıra No	Birim Adı	Soru Sayısı	2025 Yılı Tüm Eylemler Tamamlandığında Alınabilecek En Yüksek Puan	Puan	2025 Yılı Gerçekleşme Oranı Ortalama (%)
1	BARTIN ORMAN FAKÜLTESİ	12	24	22	91,67
2	EDEBİYAT FAKÜLTESİ	12	24	24	100
3	EĞİTİM FAKÜLTESİ	12	24	24	100
4	FEN FAKÜLTESİ	12	24	20	83,33
5	İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	12	24	19	79,17
6	İLAHİYAT FAKÜLTESİ	12	24	21	87,50
7	MÜHENDİSLİK, MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	12	24	24	100
8	SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	12	24	24	100
9	SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	12	24	24	100
10	LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ	12	24	21	87,50
11	YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU	12	24	24	100
12	BARTIN MESLEK YÜKSEKOKULU	12	24	24	100
13	SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	12	24	21	87,50
14	ULUS MESLEK YÜKSEKOKULU	12	24	24	100
15	GENEL SEKRETERLİK	12	24	20	83,33
16	BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	12	24	21	87,50
17	İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	12	24	21	87,50
18	KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	12	24	22	91,67
19	ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	12	24	18	75
20	PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	12	24	22	91,67
21	SAĞLIK, KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	12	24	22	91,67
22	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	12	24	24	100
23	YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	12	24	21	87,50
24	DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	12	24	20	83,33
25	UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	12	24	18	75
26	SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	12	24	24	100
27	KARİYER PLANLAMA UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	12	24	19	79,17
28	TÜRKÇE ÖĞRETİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	12	24	19	79,17
29	PROJE VE TEKNOLOJİ OFİSİ GENEL KOORDİNATÖRLÜĞÜ	12	24	17	70,83
30	DIŞ İLİŞKİLER GENEL KOORDİNATÖRLÜĞÜ	12	24	22	91,67
TOPLAM			720	646	89,72

Tablo 3: Kontrol Faaliyetleri Bileşeni Tablosunun Değerlendirmesi

Kamu İç Kontrol Rehberinde Kontrol Faaliyetleri Standartları ile ilgili “Kontrol Stratejileri ve Yöntemleri”, “Prosedürlerin Belirlenmesi ve Belgelendirilmesi”, “Görevler Ayrılığı”, “Hiyerarşik Kontroller”, “Faaliyetlerin Sürekliliği” ve “Bilgi Sistemleri Kontrolleri” olmak üzere 6 standart belirlenmiştir. Değerlendirme soru formunda bu standartlara yönelik İç Kontrol Sisteminin hangi ölçüde benimsendiğini anlamak adına 12 sorunun sorumlu birimler tarafından değerlendirilmesi istenmiştir.

2025 yılında Kontrol Faaliyetleri Ortamında gerçekleştirilmesi öngörülen 13 eylem sonuçlandırılmıştır.

Sıra No	Birim Adı	Soru Sayısı	2025 Yılı Tüm Eylemler Tamamlandığında Alınabilecek En Yüksek Puan	Puan	2025 Yılı Gerçekleşme Oranı Ortalama (%)
1	BARTIN ORMAN FAKÜLTESİ	11	22	21	95,45
2	EDEBİYAT FAKÜLTESİ	11	22	20	90,91
3	EĞİTİM FAKÜLTESİ	11	22	20	90,91
4	FEN FAKÜLTESİ	11	22	18	81,82
5	İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	11	22	20	90,91
6	İLAHİYAT FAKÜLTESİ	11	22	20	90,91
7	MÜHENDİSLİK, MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	11	22	21	95,45
8	SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	11	22	22	100
9	SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	11	22	20	90,91
10	LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ	11	22	20	90,91
11	YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU	11	22	22	100
12	BARTIN MESLEK YÜKSEKOKULU	11	22	22	100
13	SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	11	22	22	100
14	ULUS MESLEK YÜKSEKOKULU	11	22	22	100
15	GENEL SEKRETERLİK	11	22	22	100
16	BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	11	22	21	95,45
17	İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	11	22	20	90,91
18	KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	11	22	22	100
19	ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	11	22	18	81,82
20	PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	11	22	16	72,73
21	SAĞLIK, KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	11	22	19	86,36
22	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	11	22	22	100
23	YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	11	22	21	95,45
24	DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	11	22	16	72,73
25	UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	11	22	21	95,45
26	SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	11	22	20	90,91
27	KARİYER PLANLAMA UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	11	22	20	90,91
28	TÜRKÇE ÖĞRETİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	11	22	19	86,36
29	PROJE VE TEKNOLOJİ OFİSİ GENEL KOORDİNATÖRLÜĞÜ	11	22	16	72,73
30	DIŞ İLİŞKİLER GENEL KOORDİNATÖRLÜĞÜ	11	22	22	100
	TOPLAM		660	605	91,67

Tablo 4: Bilgi ve İletişim Bileşeni Tablosunun Değerlendirmesi

Kamu İç Kontrol Rehberinde Bilgi ve İletişim Standartları ile ilgili “Bilgi ve İletişim”, “Raporlama”, “Kayıt ve Dosyalama”, “Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesi” olmak üzere 4 standart belirlenmiştir. Değerlendirme soru formunda bu standartlara yönelik İç Kontrol Sisteminin hangi ölçüde benimsendiğini anlamak adına 11 sorunun sorumlu birimler tarafından değerlendirilmesi istenmiştir.

2025 yılında Bilgi ve İletişim Ortamında gerçekleştirilmesi öngörülen 6 eylemin tamamı sonuçlandırılmıştır.

Sıra No	Birim Adı	Soru Sayısı	2025 Yılı Tüm Eylemler Tamamlandığında Alınabilecek En Yüksek Puan	Puan	2025 Yılı Gerçekleşme Oranı Ortalama (%)
1	BARTIN ORMAN FAKÜLTESİ	7	14	13	92,86
2	EDEBİYAT FAKÜLTESİ	7	14	13	92,86
3	EĞİTİM FAKÜLTESİ	7	14	14	92,86
4	FEN FAKÜLTESİ	7	14	12	85,71
5	İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	7	14	13	92,86
6	İLÂHİYAT FAKÜLTESİ	7	14	14	100
7	MÜHENDİSLİK, MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	7	14	14	100
8	SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	7	14	14	100
9	SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	7	14	13	92,86
10	LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ	7	14	14	100
11	YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU	7	14	14	100
12	BARTIN MESLEK YÜKSEKOKULU	7	14	14	100
13	SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	7	14	14	100
14	ULUS MESLEK YÜKSEKOKULU	7	14	14	100
15	GENEL SEKRETERLİK	7	14	11	78,57
16	BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	7	14	13	92,86
17	İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	7	14	14	100
18	KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE B.	7	14	12	85,71
19	ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	7	14	13	92,86
20	PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	7	14	14	100
21	SAĞLIK, KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	7	14	14	100
22	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	7	14	14	100
23	YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	7	14	14	100
24	DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	7	14	12	85,71
25	AN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	7	14	13	92,86
26	SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	7	14	13	92,86
27	KARİYER PLANLAMA UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	7	14	7	50
28	TÜRKÇE ÖĞRETİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	7	14	10	71,43
29	PROJE VE TEKNOLOJİ OFİSİ GENEL KOORDİNATÖRLÜĞÜ	7	14	10	71,43
30	DIŞ İLİŞKİLER GENEL KOORDİNATÖRLÜĞÜ	7	14	14	100
	TOPLAM		420	388	92,14

Tablo 5: İzleme Bileşeni Tablosunun Değerlendirmesi

Kamu İç Kontrol Rehberinde İzleme Standartları ile ilgili “İç Kontrolün Değerlendirilmesi” ve “İç Denetim” olmak üzere 2 standart belirlenmiştir. Değerlendirme soru formunda bu standartlara yönelik İç Kontrol Sisteminin hangi ölçüde benimsendiğini anlamak adına 11 sorunun sorumlu birimler tarafından değerlendirilmesi istenmiştir

2025 yılında İzleme Ortamında gerçekleştirilmesi öngörülen 1 eylem sonuçlandırılmıştır.

KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI KAPSAMINDA ÜNİVERSİTEMİZDE YAPILAN ÇALMALAR (2025)

Kamu idarelerinin, iç kontrol sistemlerinin Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumunu sağlamak üzere; yapılması gereken çalışmaların belirlenmesi ve bu çalışmalar için Uyum Eylem Planı oluşturmaları gerekmektedir.

Bu çerçevede;

- “2025-2027 Yılı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı” 11.02.2025 tarih ve 2500015315 sayılı yazımız ile Hazine ve Maliye Bakanlığına sunulmuştur.
- “5 Mart 2025 tarihinde 32832 sayılı Resmi Gazete ’de Kamu İç Kontrol Yönetmeliği ve Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği yayımlanmıştır. 11.03.2025 ve 2500029746 sayılı yazı ile yayımlanan yönetmelikler ve karşılaştırma cetveli tüm birimlere bildirilmiştir.
- 5 Mart 2025 tarihinde yayımlanan 32832 sayılı Resmi Gazete ’de Kamu İç Kontrol Yönetmeliği ve Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği kapsamında hazırlanan usul ve esaslar ile yönerge paydaş görüşü için 18.04.2025 tarih ve 2500039467 sayılı için birimlere gönderilmiştir.
- İç Kontrol Uyum Eylem Planı Kapsamında; Hassas Görevler Rehberi hazırlanmış, 13.05.2025 tarih ve 2500049753 sayılı yazı ile olur alınmıştır.
- İç Kontrol Uyum Eylem Planı Kapsamında; Hassas Görevler Rehberi hazırlanmış, hazırlanan hassas görevler rehberi 14.05.2025 tarih ve 2500050332 tüm birimlere bildirilmiştir.
- 5 Mart 2025 tarihinde yayımlanan 32832 sayılı Resmi Gazete ’de Kamu İç Kontrol Yönetmeliği ve Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği kapsamında hazırlanan usul ve esaslar ile yönerge paydaş görüşü alındıktan sonra 30.05.2025 tarih ve 2500055602 sayılı yazı ile Mevzuat Komisyonuna sunulmuştur.
- "2025-2027 Yılı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı" kapsamında; Uyum Eylem Planı ve İzleme Raporunun oluşturulmasına esas olmak üzere Kamu İç Kontrol Rehberi'nde de yer alan soru formunun tamamlanması için 04.06.2025 tarih ve 2500057032 sayılı yazımız ile tüm birimlere bildirilmiştir.
- "2025-2027 Yılı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı” 31.07.2025 tarih ve 2500081144 sayılı yazımız ile Hazine ve Maliye Bakanlığına sunulmuştur.
- 5 Mart 2025 tarihinde yayımlanan 32832 sayılı Resmi Gazete ’de Kamu İç Kontrol Yönetmeliği ve Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği kapsamında hazırlanan usul ve esaslar ile yönerge güncelleme yapılıp, 11.09.2025 tarih ve 2500101018 sayılı yazı ile Mevzuat Komisyonuna sunulmuştur.
- Birim İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarının web sitelerinde yayımlanması ile ilgili 08.11.2025 tarih ve 2500126499 sayılı yazımız ile birimlere bildirilmiştir.
- 5 Mart 2025 tarihinde yayımlanan 32832 sayılı Resmi Gazete ’de Kamu İç Kontrol Yönetmeliği kapsamında hazırlanan “Bartın Üniversitesi Kamu İç Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar” 28.11.2025 tarih ve 2500132454 sayılı yazımız ile Hazine ve Maliye Bakanlığına sunulmuştur.
- 5 Mart 2025 tarihinde yayımlanan 32832 sayılı Resmi Gazete ’de Kamu İç Kontrol Yönetmeliği kapsamında hazırlanan “Bartın Üniversitesi Kamu İç Kontrole İlişkin Usul ve

Esaslar” 01.12.2025 tarih ve 25000132455 sayılı yazımız ile tüm birimlere bildirilmiştir.

- "2025-2027 Yılı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı" kapsamında; Uyum Eylem Planı ve İzleme Raporunun oluşturulması için 31.12.2025 tarih ve 2500145676 sayılı yazımız ile tüm birimlere bildirilmiştir.

- "2025-2027 Yılı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının" Üniversitemiz 2025-2027 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı kapsamında yer alan Risk Değerlendirme bileşenlerinden RDS 5.5.1 kodlu eylem doğrultusunda; “Akademik Kurul, Yönetim Kurulu ve idari toplantılarda stratejik planda yer alan amaç ve hedeflerin gündem maddesi olarak yer alması sağlanacak, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından yılda bir defa hatırlatma yazısı yazılacaktır.” Hükmü gereğince 14.01.2026 tarih ve 2600004406 sayılı yazımız ile tüm birimlere bildirilmiştir.