



STANDART 12. BİLGİ SİSTEMLERİ KONTROLLERİ

Üniversitemizin muhasebe kayıtları Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğünce-Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce yönetilen KBS (Say2000i) sistemi üzerinden tutulmaktadır. Sistemin güvenliği ve kontrolü Muhasebat Genel Müdürlüğünce yapılmaktadır. Sistemin işleyişinde karşılaşılan her hangi bir sorun Strateji Daire Başkanlığı tarafından Muhasebat Genel Müdürlüğüne bildirilmektedir.

KBS (Say2000i) sistemine veri ve bilgi girişi yetkilendirilmiş personel tarafından sisteme kullanıcı kodu ve şifre girilerek yapılmaktadır. Personele kullanıcı kodu ve şifre verme işlemleri ve yetki düzeylerinin ne olacağı Dekanlığımız tarafından belirlenmektedir. Sisteme giriş yapan personel ile işleme onay veren personele ilişkin bilgiler izlenebilmektedir.

Üniversitemizin bütçesi ve performans programı, ayrıntılı harcama/finansman programı hazırlık çalışmaları, ilgili yıl içerisindeki gerçekleşen bütçe hareket işlemleri Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünce yönetilen e-bütçe sistemi (Bütçe Yönetim Enformasyon Sistemi) üzerinden yapılmakta olup bu işlemlerle ilişkin kurum talepleri bu sistem üzerinden Maliye Bakanlığına iletilmekte ve Maliye Bakanlığı'na e-bütçe sistemi üzerinden işlemlere onay verilmektedir. Ayrıca harcama birimlerinde mali karar ve işlemler sonucunda düzenlenen ödeme emri belgesi veya muhasebe işlem fişi e-bütçe sistemi ile KBS sistemi üzerinden dökülmektedir.

Sistemin güvenliği ve kontrolü Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünce yapılmaktadır. Sistemin işleyişinde karşılaşılan herhangi bir sorun Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü Proje Uygulama ve Bilgi İşlem Dairesine bildirilmektedir.

E-bütçe sistemine veri ve bilgi girişi yetkilendirilmiş personel tarafından sisteme kullanıcı kodu ve şifre girilerek yapılmaktadır. Personele kullanıcı kodu ve şifre verme işlemleri ve yetki düzeylerinin ne olacağı Dekanlığımız tarafından belirlenmektedir. Sisteme bilgi girişi yapan personel ile işleme onay veren personele ilişkin bilgiler izlenebilmektedir.

Bütün harcama birimlerinde kullanılan e-bütçe sisteminin kurum yöneticisi Strateji Daire Başkanlığı Bütçe ve Performans Birimi personel arasından görevlendirilmiş bir personele ait olup, üniversitece sisteme giriş için kullanıcı kodu ve şifre verme işlemleri ve yetkilendirme işlemleri bu personelce yapılmaktadır.

Eğitim ve öğretim faaliyetlerinin koordinasyonu için Öğrenci Bilgi Sistemi kullanılmaktadır. Sistemin güvenliği ve kontrolü Bilgi İşlem Daire Başkanlığınca yapılmaktadır. Sistemin işleyişinde karşılaşılan herhangi bir sorun Bilgi İşlem Daire Başkanlığına aktarılmaktadır.

Bunların dışında, Fakültemize alınan sarf ve demirbaş malzemelerin takibi KBS sistemi üzerindeki Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi üzerinden yapılmaktadır. Yine İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı tarafından yürütülen ve üniversitemiz personelinin özlük bilgilerinin tutulduğu ayrıca maaşlarının hazırlandığı AS-400 programı ve Üniversitemiz Kütüphane kitapların kaydına, katalog sorgulamasının yapılmasına imkân veren ve okuyucu işlemlerinin takip edildiği Yordam Otomasyon Sistemi de kullanılmaktadır.



İÇ KONTROL EYLEM PLANI

BİLEŞEN	KONTROL FAALİYETLERİ
Standart No	Kamu iç Kontrol Standardı
KFS12	Bilgi Sistemleri Kontrolleri: İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir.
Genel Şart No	Genel Şartı
KFS12.1	Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır.
Mevcut Durum	Üniversitemiz bilgi sistemleri, sürekliliği ve güvenilirliği sağlayacak şekilde yapılandırılmış olup, bunlara erişimin sağlanması, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi gibi mekanizmalar uygulanmaktadır.
Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler
Sorumlu Birim	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
İşbirliği Yapılacak Birim	Tüm Birimler
Çıktı/Sonuç	
Tamamlanma Tarihi	Sürekli



İÇ KONTROL EYLEM PLANI

BİLEŞEN	KONTROL FAALİYETLERİ
Standart No	Kamu iç Kontrol Standardı
KFS12	Bilgi Sistemleri Kontrolleri: İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir.
Genel Şart No	Genel Şartı
KFS12.2	Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapılmalı, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturulmalıdır.
Mevcut Durum	Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapılmakta, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar mevcuttur.
Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler
Sorumlu Birim	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
İşbirliği Yapılacak Birim	Tüm Birimler
Çıktı/Sonuç	
Tamamlanma Tarihi	Sürekli



İÇ KONTROL EYLEM PLANI

BİLEŞEN	KONTROL FAALİYETLERİ
Standart No	Kamu iç Kontrol Standardı
KFS12	Bilgi Sistemleri Kontrolleri: İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir.
Genel Şart No	Genel Şartı
KFS12.3	İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.
Mevcut Durum	Üniversitemizde mali ve eğitim konularında bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmaları mevcuttur.
Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler
Sorumlu Birim	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
İşbirliği Yapılacak Birim	Tüm Birimler
Çıktı/Sonuç	
Tamamlanma Tarihi	Sürekli