

Hiyerarşik Kontroller Listesi

Dok. Kodu:

Yay. Tar.: 30.09.2026

Rev. No.:

Rev. Tar.:

Sayfa Sayısı: 10

HİYERARŞİK KONTROLLER LİSTESİ

Standart: 10. Hiyerarşik kontroller

Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.

Bu standart için gerekli genel şartlar:

10.1. Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.

10.2. Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.

Kamu İç Kontrol Standartları Kontrol Faaliyetleri Hiyerarşik Kontroller Standardı uyarınca; iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğu yöneticiler tarafından sistemli bir şekilde kontrol edilmesi, personelin çalışmaları izlenmesi, onaylanması, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi kapsamında, yürütülen iş ve işlemlerle ilgili bir kontrol süreci oluşturulmuş hiyerarşik olarak kontrol eden, imzalayan ve gerçekleşmesi için onay veren makamlar belirlenerek personele duyurulmuştur.

ANA İŞLEM	ALT İŞLEM	HAZIRLAYAN	KONTROL/İMZA	ONAY
Mali İşlemler	Bütçe Hazırlama İşlemleri Süreci	Bütçe Sorumlusu, Yüksekokul Sekreteri	Bütçe Sorumlusu, Yüksekokul Sekreteri	Müdür, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
Mali İşlemler	Sürekli İşçi Aylık Puantaj Cetveli Hazırlama Süreci	Yazı İşleri, İlgili Personel	İlgili Personel, Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Mali İşlemler	Harcama Talimatı Onay Belgesi	Mali İşlemler Birimi	Mali İşlemler Birimi/Yüksekokul Sekreteri	Harcama Yetkilisi

ANA İŞLEM	ALT İŞLEM	HAZIRLAYAN	KONTROL/İMZA	ONAY
Mali İşlemler	Piyasa Fiyat Araştırma Tutanağı	Mali İşlemler Birimi	Mali İşlemler Birimi/Yüksekokul Sekreteri	Harcama Yetkilisi
Mali İşlemler	Ödeme Emri Belgesi (Maaş, Ek Ders, Sınav Ödemeler)	Mali İşlemler Birimi/Gerçekleştirme Görevlisi	Gerçekleştirme Görevlisi	Harcama Yetkilisi
Satın Alma	Doğrudan Temin İşlemleri	İlgili Personel	Gerçekleştirme Görevlisi	Harcama Yetkilisi
Satın Alma	Mal/Hizmet Kabul İşlemleri	İlgili Personel / Muayene-Kabul Komisyonu	Komisyon Başkanı	Harcama Yetkilisi
Taşınır İşlemleri	Taşınır İşlem Fişi Düzenleme	Taşınır Kayıt Yetkilisi	Taşınır Kayıt Yetkilisi	Harcama Yetkilisi
Taşınır İşlemleri	Taşınır Zimmet İşlemleri	Taşınır Kayıt Yetkilisi	Taşınır Kayıt Yetkilisi	İlgili Birim Amiri
Taşınır İşlemleri	Taşınır Sayım İşlemleri	Sayım Komisyonu	Sayım Komisyonu	Müdür
Taşınır İşlemleri	Taşınır Sayım ve Döküm Cetveli/Sayım Tutanağı	Taşınır Kayıt Yetkilisi/Taşınır Kontrol Yetkilisi/Komisyon Üyeleri	Taşınır Kayıt Yetkilisi/Taşınır Kontrol Yetkilisi/Komisyon Üyeleri	
Taşınır İşlemleri	Taşınır Kayıttan Düşme Tespit Tutanağı/İmha Tutanağı	Taşınır Kayıt Yetkilisi	Komisyon Üyeleri	
Taşınır İşlemleri	Taşınır Sayım Döküm Cetveli	Taşınır Kayıt Yetkilisi	Taşınır Kontrol Yetkilisi	Sayım Komisyonu

ANA İŞLEM	ALT İŞLEM	HAZIRLAYAN	KONTROL/İMZA	ONAY
Döner Sermaye İşlemleri	Döner Sermaye Gelirlerinin Tahakkuk İşlemleri	Döner Sermaye Sorumlusu	Gerçekleştirme Görevlisi/Yüksekokul Sekreteri	Harcama Yetkilisi
Döner Sermaye İşlemleri	Döner Sermaye Gelirlerinin Tahsilat İşlemleri	Döner Sermaye Sorumlusu	Gerçekleştirme Görevlisi/Yüksekokul Sekreteri	Harcama Yetkilisi
Döner Sermaye İşlemleri	Döner Sermaye Kayıt ve Takip İşlemleri	Döner Sermaye Sorumlusu	Gerçekleştirme Görevlisi/Yüksekokul Sekreteri	Harcama Yetkilisi
Döner Sermaye İşlemleri	Döner Sermaye Kapsamında Mal ve Hizmet Alımı	Döner Sermaye Sorumlusu	Muayene ve Kabul Komisyonu	Harcama Yetkilisi
Döner Sermaye İşlemleri	Döner Sermaye Ödeme Emri Belgesi	Döner Sermaye Sorumlusu	Gerçekleştirme Görevlisi/Yüksekokul Sekreteri	Harcama Yetkilisi
Döner Sermaye İşlemleri	Döner Sermaye ve Diğer Yasal Kesinti işlemleri	Döner Sermaye Sorumlusu	Gerçekleştirme Görevlisi/Yüksekokul Sekreteri	Harcama Yetkilisi
Döner Sermaye İşlemleri	Döner Sermaye Bütçe/Mali Planlama İşlemleri	Döner Sermaye Sorumlusu	Döner Sermaye İşletmesi Müdürlüğü	Harcama Yetkilisi

ANA İŞLEM	ALT İŞLEM	HAZIRLAYAN	KONTROL/İMZA	ONAY
Döner Sermaye İşlemleri	Döner Sermaye Yıl Sonu İşlemleri	Döner Sermaye Sorumlusu	Gerçekleştirme Görevlisi/Yüksekokul Sekreteri	Harcama Yetkilisi
Döner Sermaye İşlemleri	Döner Sermaye Kesin hesap/Mali Raporlama İşlemleri	Döner Sermaye Sorumlusu	Yüksekokul Sekreteri	Harcama Yetkilisi
Döner Sermaye İşlemleri	Döner Sermaye Taşınır İşlemleri	Döner Sermaye Taşınır Kayıt Yetkilisi	Komisyon Üyeleri	
Personel İşlemleri	İzin İşlemleri (İdari)	İlgili Personel / Yazı İşleri	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Personel İşlemleri	İzin İşlemleri (Akademik)	Yazı işleri	Bölüm Başkanı	Müdür
Personel İşlemleri	Görevlendirme İşlemleri	Bölüm Sekreteri/Yazı İşleri	Bölüm Başkanı/Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Personel İşlemleri	Personel Göreve Başlama/Ayrılma İşlemleri	Yazı İşleri	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Personel İşlemleri	Emeklilik İşlemleri	Yazı İşleri	Yüksekokul Sekreteri/Personel Daire Bşk.	Müdür
Eğitim-Öğretim	Ders Görevlendirme İşlemleri	Bölüm Başkanı/Bölüm Başkan Yardımcısı	Bölüm Başkanı/Yönetim Kurul Kararı	Müdür

ANA İŞLEM	ALT İŞLEM	HAZIRLAYAN	KONTROL/İMZA	ONAY
Eğitim-Öğretim	Ders Programı Hazırlama İşlemleri	Bölüm Başkanı/Bölüm Başkan Yardımcısı	Bölüm Başkanı	Müdür
Eğitim-Öğretim	Sınav Programı Hazırlama İşlemleri	Bölüm Başkanı/Bölüm Başkan Yardımcısı	Bölüm Başkanı	Müdür
Eğitim-Öğretim	Ders Muafiyet İşlemleri	Bölüm Başkanı/Bölüm Başkan Yardımcısı/Öğrenci İşleri	Yönetim Kurulu	Müdür
Öğrenci İşleri	Yatay Geçiş, Özel Öğrenci, Not Düzeltme, Kayıt Dondurma İşlemleri, Kayıt Sildirme	Bölüm Başkanı/Bölüm Başkan Yardımcısı/Öğrenci İşleri	Yönetim Kurulu	Müdür
Öğrenci İşleri	Mezuniyet İşlemleri	Bölüm Başkanı/Öğrenci İşleri	Yönetim Kurulu	Yüksekokul Yönetim Kurulu
Öğrenci İşleri	Öğrenci Staj İşlemleri	Bölüm Başkanı/Birim Staj Komisyonu	Birim Staj Komisyonu	Müdür/Kurum Yetkilisi
Öğrenci İşleri	Öğrenci Dilekçeleri	Öğrenci İşleri/Yazı İşleri	Bölüm Başkanı/Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Yazı İşleri	Gelen/Giden Evrak İşlemleri	Yazı İşleri	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Yazı İşleri				
Yazı İşleri	Kurul Kararlarının Yazılması	Yazı İşleri	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Yazı İşleri	Akademik Kurul/Yönetim Kurulu Gündeminin Hazırlanması	Yüksekokul Sekreteri	Akademik Kurul Üyeleri/Yönetim Kurulu	Müdür

ANA İŞLEM	ALT İŞLEM	HAZIRLAYAN	KONTROL/İMZA	ONAY
		Yazı İşleri	Üyeleri/Yüksekokul Sekreteri	
Yazı İşleri	EBYS Süreli Evrak Takibi	Yazı İşleri	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
İç Kontrol	Risklerin Belirlenmesi ve Yönetim Süreci	İlgili Birim/Komisyon	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
İç Kontrol	Risk Eylem Planlarının İzlenmesi	İlgili Birim/Komisyon	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
İç Kontrol	Hiyerarşik Kontrollerin Gerçekleştirilmesi	İlgili Personel	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
İç Kontrol	İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Hazırlama/İzleme	Komisyon Üyeleri	Komisyon Başkanı	Müdür
Kalite	PUKÖ Faaliyetlerinin İzlenmesi	Birim Kalite Komisyonu	Komisyon Başkanı	Müdür
Kalite	Kalite Toplantı Kararlarının İzlenmesi	Birim Kalite Komisyonu	Komisyon Başkanı	Müdür
Kalite	Memnuniyet Anketleri	Birim Kalite Komisyonu/İlgili Personel	Komisyon Başkanı	Müdür
Bilgi Yönetimi	Birim Web Sayfası Güncelleme İşlemleri	Web Komisyonu/ Görevlendirilen Personel	Web Komisyon Başkanı	

ANA İŞLEM	ALT İŞLEM	HAZIRLAYAN	KONTROL/İMZA	ONAY
Başvuru/Şikâyet	CİMER Başvurularının Cevaplandırılması	İlgili Personel/Yazı İşleri	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Başvuru/Şikâyet	"Bize Yazın" Başvurularının Cevaplandırılması	İlgili Personel/Web Sorumlusu	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Başvuru/Şikâyet	Dilekçe ve Şikâyetlerin Değerlendirilmesi	İlgili Personel	Dilek, istek ve Şikayetleri Değerlendirme Komisyonu	Müdür
Fiziki Varlıklar	Derslik ve Laboratuvar Kontrolü	Sorumlu Personel	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Fiziki Varlıklar	Laboratuvar/Atölye Ekipman Kontrolü	Laboratuvar/Atölye Sorumlusu	Bölüm Başkanı	Müdür
İSG	İş Sağlığı ve Güvenliği Tedbirlerinin Kontrolü	İSG Sorumlusu	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Arşiv	Resmî Belgelerin Arşivlenmesi	Yazı İşleri	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Bilgi Güvenliği	Elektronik Sistem Kullanıcı Yetkilerinin Kontrolü	Yetkili Personel	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Yönetim	Görev Tanımlarının Güncellenmesi	İlgili Personel	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Yönetim	Komisyon ve Görev Dağılımlarının Güncellenmesi	Yüksekokul Sekreteri	Yüksekokul Sekreteri/Müdür Yardımcıları	Müdür

ANA İŞLEM	ALT İŞLEM	HAZIRLAYAN	KONTROL/İMZA	ONAY
Yönetim	Kurul/Komisyon Kararlarının Uygulanmasının İzlenmesi	İlgili Sorumlu	Yüksekokul Sekreteri/Müdür Yardımcıları	Müdür
Yönetim	Sivil Savunma Süreci	Yazı İşleri	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Yönetim	İç ve Dış Paydaş Geri Bildirimlerinin Değerlendirilmesi	İlgili Komisyon	Komisyon Başkanı	Müdür
Yönetim	Birim Faaliyetlerinin Genel Hiyerarşik Kontrolü	Yüksekokul Sekreteri / Bölüm Başkanları	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Yönetim	Jüri Üyesi Belirleme	Bölüm Başkanı/Yüksekokul Sekreteri	Yönetim Kurul Kararı/Müdür	Müdür
Yönetim	Disiplin Soruşturması (Akademik İdari)	Soruşturmacı/Raportör/Yazı İşleri	Disiplin Kurulu/Müdür	Müdür
Yönetim	Görev Süresi Uzatımı (Öğretim Üyesi)	İlgili Personel/Bölüm Sekreteri/Yazı İşleri	Bölüm Başkanı/Yönetim Kurulu	Müdür
Yönetim	Görev Süresi Uzatımı (Öğretim Görevlisi)	İlgili Personel/Bölüm Sekreteri/Yazı İşleri	Bölüm Başkanı/Yönetim Kurulu	Müdür
Yönetim	Akademik Personel Alımı işlemleri	Bölüm Başkanlığı/Bölüm Sekreteri	Müdür/Bölüm Başkanı/Yönetim Kurulu	Rektörlük

ANA İŞLEM	ALT İŞLEM	HAZIRLAYAN	KONTROL/İMZA	ONAY
Yönetim	Bir Haftaya Kadar Yolluksuz Görevlendirme	İlgili Personel/Yazı İşleri	Bölüm Başkanı/Müdür	
Yönetim	On beş Güne Kadar Yolluksuz Görevlendirme	İlgili Personel/Yazı İşleri	Bölüm Başkanı/Müdür	Rektörlük
Yönetim	On Beş Günü aşan yolluksuz Görevlendirme	İlgili Personel/Bölüm Başkanı/Müdür	Yönetim Kurulu/Bölüm Başkanı/Müdür	Rektör Yardımcısı
Yönetim	Doksan Gün ve Daha Fazlası İçin Yolluksuz Görevlendirme	İlgili Personel/Bölüm Başkanı/Müdür	Yönetim Kurulu/Bölüm Başkanı/Müdür	Rektör Yardımcısı
Yönetim	Birim Bütçesinden Yollukla Görevlendirme	İlgili Personel/Bölüm Başkanı/Müdür	Yönetim Kurulu/Bölüm Başkanı/Müdür	Rektör
Yönetim	DAP, TÜBİTAK, ERASMUS, AB, ÖYP, Döner Sermaye Bütçesinden Yollukla Görevlendirme	İlgili Personel/Bölüm Başkanı/Müdür	Yönetim Kurulu/Bölüm Başkanı/Müdür	Rektör
Yönetim	Öğrenci Disiplin Soruşturması	İlgili Kişi/Bölüm Sekreterliği/Soruşturmacı	Raportör/Disiplin Kurulu/Müdür	Müdür
Raporlama	Birim İç Değerlendirme Raporu (Bidr)	Birim Kalite Komisyonu/Yükseköğretim Sekreteri	Birim Kalite Komisyon Başkanı/Yönetim Kurulu Üyeleri	Müdür

ANA İŞLEM	ALT İŞLEM	HAZIRLAYAN	KONTROL/İMZA	ONAY
Raporlama	Birim Faaliyet Raporu Hazırlama	İlgili Personel	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Raporlama	İstatistiki Verilerin Hazırlanması	İlgili Personel	Yüksekokul Sekreteri	Müdür
Stratejik Yönetim ve Planlama	Stratejik Plan Yönetimi Bilgi Girişi/İzleme	İlgili Personel/Stratejik Plan izleme ve Değerlendirme Komisyonu	Komisyonu Başkanı	

HAZIRLAYAN	ONAYLAYAN
İç Kontrol ve Risk Komisyonu	Meslek Yüksekokulu Müdürü