

BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYONU FAALİYET RAPORU

2022 YILI

KTÜ Tıp Fakültesi Dekanlığı olarak; İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar ile Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği kapsamında Fakültemiz İç Kontrol çalışmalarını yürütmek amacıyla kurulmuş ve faaliyet göstermektedir. Bu amaçla birim İç Kontrol Komisyonu yılda dört kez toplanmakta ve yılsonunda faaliyet raporu hazırlanmaktadır.

BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYONU	
Prof. Dr. Neşe KAKLIKKAYA	Dekan (Başkan)
Prof. Dr. Turan SET	Dekan Yardımcısı (Başkan Yard.)
Özgür EVCİ	Üye
Rukiye KARAMAN ARZ	Üye
Sezgin TAŞ	Üye
Yasemin KUM	Üye
Zeynep KARAYAĞIZ	Raportör

BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYONU ÇALIŞMA ALANI

1. Mevcut iç kontrol sistemlerini Kamu İç Kontrol Standartları ile uyumlu hale getirmek için yapılan çalışmalar sonucunda elde edilecek çıktı veya sonuçların (yönetmelik taslağı, tebliğ, genelge, yönerge, talimat, şema, rapor, çizelge, eğitim programı, eğitim materyali, eğitim faaliyeti, rehber, bülten, broşür, el kitabı, yazılım, kontrol listeleri, vb.) incelemek, değerlendirmek ve uygulanmasını sağlamak

2. Etkin bir kontrol ortamı oluşturma kapsamında iç kontrol faaliyetleri; İç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, geliştirilmesi, uygun bir şekilde yürütülmesinin gözetilmesi ve belgelendirilmesi de dâhil olmak üzere iç kontrol sistemini içine alan fakülte iç kontrol faaliyetlerini koordine etmek,

3. İç kontrol mevzuatı çerçevesinde fakültenin organizasyon yapısını, işleyişini, görev yetki ve sorumlulukları, karar alma süreçlerini kapsayan ve fakülte çalışanlarının tamamının rol aldığı dinamik bir süreci yönetmek
4. Fakültenin, misyonunun ve amaçlarının gerçekleştirilmesi, gelir, gider ve varlıklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesi, kötüye kullanım, usulsüzlük ve yolsuzlukların önlenmesi, mali ve operasyonel bilgilerinin doğruluğunun ve güvenilirliğinin sağlanması, faaliyetlerin mevzuata uygunluğunun sağlanması için gerekli olan faaliyetleri belirlemek, gereken önlemleri almak,
5. İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak, gereken eğitimleri düzenlemek ve çalışma sonuçlarını üst yöneticiye sunmak
6. Faaliyetlerin yürütülmesinde kurumsal bir yönetim yaklaşımı ile bütün birimlerdeki mali ve mali olmayan her türlü iş ve eylemlerin iç kontrol mevzuatı çerçevesinde yapılmasını sağlamak,
7. İç kontrol çalışmalarına tüm fakülte personelini dahil etmek, her bir personel görev tanımı çerçevesinde kendisine verilen iş ve işlemleri etkin ve verimli bir şekilde mevzuata uygun olarak yürütmesini sağlamak,
8. Fakültenin faaliyetlerini yürütürken amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış risklerin değerlendirildiği ve gerekli önlemlerin alındığı eylem planlarının oluşturulmasını sağlamak ve üst yöneticiye sunmak,
9. İç Kontrol çalışmalarını bir bütünlük içinde sonuç odaklı yürütmek; dürüstlük, şeffaflık, hesap verebilirlik, duyarlılık, katılımcılık, performansa dayalı yönetim ilkelerini esas almak,
10. Kişi ve/veya kurumların talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporları da dikkate alarak kurulmuş olan iç kontrol sisteminin işleyişini, her yıl periyodik olarak değerlendirmek ve üst yöneticiye raporlamak,
11. Fakülte faaliyetlerinin yürütülmesinde, risk odaklı yaklaşımlar çerçevesinde söz konusu olabilecek risklerin görünür hale getirilip yönetilebilmesi için eylem ve kontrol noktalarının oluşturulabilmesinin sağlanması amacıyla komisyon üyeleri arasından Birim Risk Sorumlusunu belirlemek,

12. Birim Risk Yönetimi Kültürünün geliştirilmesi için risklerinin farkındalığını sağlamak ve bunlara doğru şekilde önlemler alınması için gerekli çalışmaları yapmak amacıyla birim risk komisyonu oluşturmak

2022 YILI BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYON FAALİYETLERİ

PLANLANAN FAALİYET	GERÇEKLEŞEN FAALİYET
2022 yılı Birim İç Kontrol Komisyonunun güncellenmesi, web sayfasından paylaşılması	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol yıllık çalışma planı oluşturuldu, birim iç kontrol işleyiş prosedürüne uygun olarak 2022 yılı çalışma takvimi belirlendi	Gerçekleştirildi
Kontrol Ortamı; Misyona organizasyon yapısı çalışmaları, organizasyon şemalarının yenilenmesi, organizasyon şemasında bulunan bölüm/birimlerin iş analizleri, görev tanımları, görev dağılımları yapıldı. İdari ve akademik personelin görev tanımlarının hazırlanması ve çalışanlara tebliğ edildi	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol toplantılarının raporları hazırlandı web sayfasından paylaşıldı. Kararlarının gözden geçirilmesi, sonuçlarının değerlendirilmesi yapıldı	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol faaliyetlerini yönetim olarak gözden geçirme toplantılarının yapılması, rapor edilmesi	Gerçekleştirildi
Birim Risk Değerlendirme Ekibinin oluşturulması Birim Risk Değerlendirme Ekibinin çalışma planı ve bilgilendirme toplantılarının yapılması	Gerçekleştirildi
Tıp Fakültesi stratejik amaç ve hedeflerimiz ve alt birimler faaliyet düzeyi risklerimiz gözden geçirilerek yapılan iyileştirme çalışmalarına göre güncellendi. Konsolide risk raporu yeniden hazırlandı	Gerçekleştirildi

KTÜ Tıp Fakültesi iç kontrol, kontrol faaliyetleri işleyiş prosedürü hazırlandı, her bir risk için sürekli iyileştirme faaliyeti PUKO döngüleri başlatıldı ve sonuçlandırıldı ve web sayfasından paylaşıldı	Gerçekleştirildi
KTÜ Tıp Fakültesi WEB sayfası güncelleme çalışmaları çerçevesinde iç kontrol sayfası güncellendi ve çalışmalar kamuoyuyla paylaşıldı	Gerçekleştirildi
İç kontrol eylem planı, soru ve cevaplar tablosu doldurularak KTÜ Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına rapor edildi	Gerçekleştirildi
İç kontrol görevler ayrılığı ilkesi çerçevesinde, satın alma birimi doğrudan temin, piyasa araştırma ve muayene kabul komisyonları güncellendi ve web sayfasından paylaşıldı.	Gerçekleştirildi
İç kontrol görevler ayrılığı ilkesi çerçevesinde, taşınır kayıt ve kontrol birimi sayım kurulu, tespit komisyonu ve imha komisyonu kuruldu web sayfasından paylaşıldı	Gerçekleştirildi
İç kontrol hiyerarşik kontrol listesi oluşturuldu imza ve onay yetkileri belirlendi web sayfasında paylaşıldı	Gerçekleştirildi
İç kontrol görevden ayrılan personel devir teslim formu hazırlandı web sayfasından paylaşıldı	Gerçekleştirildi
İç kontrol görevlerin sürekliliğinin sağlanması kapsamında vekil personel listesi hazırlandı kişilere tebliğ edildi, web sayfasından paylaşıldı	Gerçekleştirildi
İç kontrol bilgi sistemleri kontrolü çerçevesinde TIP BYS kullanıcı rolleri ve veri giriş ve güncelleme sorumluları belirlendi, tablo olarak hazırlandı web sayfasından paylaşıldı	Gerçekleştirildi

İç kontrol satın alma işlemleri çerçevesinde kullanılan formlar güncellendi web sayfasından paylaşıldı

Gerçekleştirildi

İç kontrol gözden geçirme toplantıları yapıldı rapor edildi web sayfasından paylaşıldı

Gerçekleştirildi

TOPLANTI KARARLARININ GÖZDEN GEÇİRİLMESİ

Birim İç Kontrol Komisyonu 2022 yılı 1. Toplantısı	
Planlanan Tarih: 21.02.2022	Gerçekleşen Tarih: 21.02.2022
Alınan Karar	Sonuç
1. 25.02.2022 tarihinde Alt Birim Risk Sorumlularına risk yönetimi/kontrol faaliyetleri eğitimi verilmesine,	Tamamlandı
2. Risk yönetimi çalışma stratejisinin, toplantıda konuşulduğu haliyle yönetilmesi (bölüm/birim bazlı, riskin niteliğine göre yönetilmesi)	Devam Ediyor
3. Risklerin 2022 yılı ikinci 6 aylık dönemde sonuçlandırılması, kayıt altına alınması,	Devam Ediyor

Birim İç Kontrol Komisyonu 2022 yılı 2. Toplantısı	
Planlanan Tarih: 11.05.2022	Gerçekleşen Tarih: 11.05.2022
Alınan Karar	Sonuç
1. İç Kontrol Soru ve Cevap Formunu komisyon üyelerine ve üst yöneticilere mail atılmasına,	Tamamlandı
2. İç Kontrol Soru ve Cevap Formu sistem üzerinden doldurularak rektörlüğe iletilmesi,	Tamamlandı

Birim İç Kontrol Komisyonu 2022 yılı 3. Toplantısı	
Planlanan Tarih: 13.08.2022	Gerçekleşen Tarih: 22.09.2022

Alınan Karar	Sonuç
1. Stratejik Amaç ve Hedef Risklerine ait PUKÖ döngülerini göndermeyen öğretim üyelerine tekrar ulaşılması, PUKÖ döngülerini sonuçlandırarak Dekanlığa sunulmasına,	Tamamlandı
2. Alt Birim Faaliyet Düzeyinde Riskler ve Stratejik Amaç ve Hedef Risk PUKÖ döngüleri kapatıldığında kanıt düzeyi PUKÖ çalışmaları web sayfasında kalite ve iç kontrol alt bileşenlerinden paylaşılmasına,	Tamamlandı

Birim İç Kontrol Komisyonu 2022 yılı 4. Toplantısı	
Planlanan Tarih: 22.11.2022	Gerçekleşen Tarih: 22.11.2022
Alınan Karar	Sonuç
1. Alt Birim Faaliyet Düzeyi Riskler ve Stratejik Amaç ve Hedef Düzeyi risklerin yönetilmesi için yılsonuna kadar birim sorumlularıyla toplanılmasına,	Devam Ediyor
2. Yönetilen risklerin son hallerinin üst yönetime sunulmasına,	Devam Ediyor

SONUÇ: KTÜ Tıp Fakültesi Birim İç Kontrol Komisyonu 2021 yılı içerisinde işleyiş prosedürü çerçevesinde, yıllık çalışma planına göre toplantılarını gerçekleştirmiş ve kendi içinde aldığı kararlar doğrultusunda faaliyet göstermiş ve KTÜ Stratejik Plan Veri Sistemine giriş yapılmıştır. Alınan kararlar yerine getirilmiş ve tamamlanamayan kararlar 2022-2023 yılına devredilmiştir. 2023 yılı Birim İç Kontrol Komisyonu çalışma planı Dekanlığımızca planlanmak üzere 2022 yılı kapatılmıştır.