

# BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYONU FAALİYET RAPORU

2021 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.

### 2021 YILI BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYON FAALİYETLERİ

PLANLANAN FAALİYET	GERÇEKLEŞEN FAALİYET
2021 yılı Birim İç Kontrol Komisyonunun güncellenmesi, gözden geçirilmesi	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol yıllık çalışma planı oluşturulması (yıllık toplantı günlerinin belirlenmesi) komisyon üyeleri ile paylaşılması	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol görev tanımının oluşturulması ve komisyon üyelerine tebliğ edilmesi	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol işleyiş prosedürünün hazırlanması komisyon üyeleri ile paylaşılması	Gerçekleştirildi
İç kontrol çalışmalarının organizasyonuna yönelik birim/bölüm kalite temsilcilerinin belirlenmesi	Gerçekleştirildi
İdari ve akademik personelin görev tanımlarının hazırlanması ve çalışanlara tebliğ edilmesi	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol çalışma planının gerçekleştirme oranı belirlenmesi (anahtar performans olarak planlanan ve gerçekleşen oranın hesaplanması) planlanan ve gerçekleşen oran	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol toplantı raporları hazırlanması	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol toplantı kararlarının gözden geçirilmesi, sonuçlarının değerlendirilmesi	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol faaliyetlerini yönetim olarak gözden geçirme toplantılarının yapılması, rapor edilmesi	Gerçekleştirildi

Kurumsal İç Kontrol çalışmalarının alt yapısını yeniden kurmak ve web sayfasını güncellemek	Gerçekleştirildi
İç kontrol farkındalık eğitimlerinin; idari personel eğitim planı dâhilinde yapılması	Gerçekleştirildi
Kurumsal dokümantasyon sisteminin kurulması, iç kontrol dokümanlarının yönetim onayına çıkarılması	Gerçekleştirildi
İç kontrol, kontrol ortamı standartlarının oluşturulması: etik değerler ve dürüstlük prosedürü hazırlanması, etik sözleşmelerin imzalatılması ve tebliğ edilmesi	Gerçekleştirildi
Kontrol Ortamı; Misyon organizasyon yapısı çalışmaları, organizasyon şemalarının yenilenmesi, organizasyon şemasında bulunan bölüm/birimlerin iş analizler, görev tanımları, görev dağılımları,	Gerçekleştirildi
Kontrol Ortamı; idarenin hassas görevlerinin belirlenmesi, bölü/birimlerin hassas görevlerinin hazırlanması, fakülte hassas görevlerin listesinin yapılması	Gerçekleştirildi
Kurumsal yönetim ve iletişim prosedürünün hazırlanması, iç ve dış paydaşlarla paylaşılması	Gerçekleştirildi
İç ve dış paydaşların geri bildirimlerin (web sayfası BİZEYAZIN) alınması ve altı aylık periyotlarda analizlerinin yapılması, sonuçların yönetimle paylaşılması ve iyileştirme çalışmalarının yapılması, stratejik plan veri sistemine girilmesi	Gerçekleştirildi
Hizmet envanterinin ve süreli işler envanterinin oluşturulması	Gerçekleştirildi

Kontrol ortamı; personelin yeterliliği ve performansını ölçmeye yönelik çalışmalar, idari personel performans değerlendirme talimatı ve formu oluşturuldu, değerlendirme sonuçları rapor edildi, çalışanlara geribildirim ve ödüllendirme yapılması	Gerçekleştirildi
Yetki devri prosedürü oluşturulması, yetki devri formu oluşturulması ve yetki devirlerinin yapılması	Gerçekleştirildi
Birim Risk Değerlendirme Ekibinin oluşturulması	Gerçekleştirildi
Birim Risk Değerlendirme Ekibinin çalışma planı ve bilgilendirme toplantılarının yapılması	Gerçekleştirildi
Birim Risk Değerlendirmelerinin bölüm/birim bazında yapılması, bölüm ve birim bazlı risk haritalarının çıkarılması	Gerçekleştirildi
Tıp fakültesi stratejik amaç ve hedeflerimiz ve alt birimler faaliyet düzeyi risklerin belirlenmesi ve konsolide risk raporunun hazırlanması	Gerçekleştirildi
İç kontrol, kontrol stratejileri işleyiş prosedürü hazırlanması	Gerçekleştirildi
Çalışan personel geribildirim(memnuniyet anketi) prosedürü oluşturulması, anket yapılması ve sonucun üst yönetimle paylaşılması	Gerçekleştirildi

## TOPLANTI KARARLARININ GÖZDEN GEÇİRİLMESİ

<b>Birim İç Kontrol Komisyonu 2021 yılı 1. Toplantısı</b>	
Planlanan Tarih: 26.02.2021	Gerçekleşen Tarih: 02.04.2021
<b>Alınan Karar</b>	<b>Sonuç</b>
<b>1.</b> İç kontrol komisyonu olarak, idare Risk Koordinatörlüğüne Rukiye KARAMAN ARZ seçilmiştir.	Tamamlandı
<b>2.</b> İç Kontrol Komisyonu olarak; bölüm sorumlularından oluşan birim risk değerlendirme komisyonu oluşturulmuştur. Birim risk komisyonu tabloda belirtilmiştir; <ul style="list-style-type: none"><li>Prof. Dr. Turan SET (Başkan) Aile Hekimliği AD</li></ul>	Tamamlandı

<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri</li><li>▪ Rukiye KARAMAN ARZ İdare Risk Koordinatörü</li><li>▪ Sezgin TAŞ Tahakkuk Birim Risk Koordinatörü</li><li>▪ Gülseren KARAAĞAÇLI Eğitim Koordinatörlüğü Birim Risk Koordinatörü</li><li>▪ Nizamettin Zeki TEKİN Personel/Özlük İşleri Birim Risk Koordinatörü</li><li>▪ Leyla DEMİR Yazı İşleri Birim Risk Koordinatörü</li><li>▪ Yasemin KUM Taşınır Kayıt/Satın Alma/Döner Sermaye Birim Risk Koordinatörü</li><li>▪ Nesrin MALKOÇ Mezuniyet Sonrası Eğitim Koordinatörlüğü Birim Risk Koordinatörü</li><li>▪ Serkan KALAYCI Bilgi İşlem Birim Risk Koordinatörü</li><li>▪ Şerafettin YILMAZ Etik Kurullar Birim Risk Koordinatörü</li></ul>	
<b>3.</b> İdare risk koordinatörü tarafından birim risk koordinatörlerine eğitim verilmesi,	Tamamlandı
<b>4.</b> Web sayfası üzerinden gelen, dış paydaş geri bildirim verilerinin 6 aylık dönemlerde analiz edilmesi, analiz sonuçlarının komisyonda görüşülmesine,	Tamamlandı
<b>5.</b> İç kontrol çalışmaları açısından önem arz eden iş analizlerine ivedilikle başlanmasına karar verilmiştir.	Tamamlandı

<b>Birim İç Kontrol Komisyonu 2021 yılı 2. Toplantısı</b>	
Planlanan Tarih: 28.05.2021	Gerçekleşen Tarih: 28.05.2021
Alınan Karar	Sonuç
<b>1.</b> İdare risk koordinatörü tarafından iş analizleri sonrası, risk yönetim eğitimi verilmesi,	Tamamlandı
<b>2.</b> 2019 yılı İç Denetim, Bulgu ve Cevapları raporuna son yapılan çalışmaların eklenerek iç denetim birimine iletilmesi	Tamamlandı
<b>3.</b> İç kontrol, kontrol ortamı standardı gereği, hizmet envanterine iş analizinden sonra başlanması ve doldurulmasına karar verildi.	Tamamlandı
<b>4.</b> İdari personel performans değerlendirmesi çerçevesinde planlanan ödüllendirme toplantısı (belge töreni) Haziran Ayının ilk haftasında düzenlenmesine karar verildi.	Tamamlandı

<b>Birim İç Kontrol Komisyonu 2021 yılı 3. Toplantısı</b>	
Planlanan Tarih: 13.08.2021	Gerçekleşen Tarih: 13.08.2021

<b>Alınan Karar</b>	<b>Sonuç</b>
<b>1.</b> Birim risk sorumlusu tarafından risk çalışma gurubuna risk yönetim eğitimi verilmesi,	Tamamlandı
<b>2.</b> Kontrol ortamı dokümanları; iş analizler, görev tanımları, hassas görev tespit formları ve hassas görevler listelerinin imzaya çıkarılması,	Tamamlandı
<b>3.</b> Çalışanların birim görev tanımına göre görev dağılımı yapılması, tebliği edilmesi,	Tamamlandı
<b>4.</b> Ekim ayına konsolide risk raporunun tamamlanması ve rektörlüğe iletilmesi.	Tamamlandı

<b>Birim İç Kontrol Komisyonu 2021 yılı 4. Toplantısı</b>	
Planlanan Tarih: 19.11.2021	Gerçekleşen Tarih: 19.11.2021
<b>Alınan Karar</b>	<b>Sonuç</b>
<b>1.</b> 2022 yılı ilk 3 ayında alt birimlerin risk eylem planlarının hazırlanması,	Devam Ediyor (karar 2022 yılını kapsıyor)
<b>2.</b> Birim stratejik hedefler ele alınarak PUKO döngüsü başlatılması ve yönetilmesi,	Devam Ediyor (karar 2022 yılını kapsıyor)
<b>3.</b> İç kontrol ile ilgili hazırlanan dokümanların yılsonuna kadar web sayfasında yayınlanmasına karar verildi.	Tamamlandı

**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. 2022 yılı Birim İç Kontrol Komisyonu çalışma planı Dekanlığımızca planlanmak üzere 2021 yılı kapatılmıştır.

28.12.2021

Kalite, İç Kontrol, Stratejik Planlama ve Akreditasyon Birimi