



T.C.
KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ
GENEL SEKRETERLİK
Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı

Karadeniz Teknik Üniversitesi
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı - Muhasebe Kesin Hesap Ve
Raporlama Birimi
16/04/2014 13:29 - 19960298/612.01/78
00043744

Sayı : 64883006/612/01-
Konu : İç Kontrol Revize Eylem Planı

11/04/2014

DAĞITIM YERLERİNE

Üniversitemiz iç kontrol sisteminin kamu iç kontrol standartlarına uyumunu sağlamak üzere hazırlanmış olan “KTÜ İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı” Maliye Bakanlığının 01/12/2013 tarih ve 10775 sayılı genel yazısı uyarınca revize edilerek yeniden hazırlanmıştır. Rektörlük Makamının 11/04/2014 tarihli oluru ile yürürlüğe giren Üniversitemiz İç Kontrol Revize Uyum Eylem Planının bir nüshası çalışmaların yürütülmesi için ekte gönderilmiştir.

Birimlerimizin Revize Eylem Planında belirtilen çalışmaların yürütülmesinde Maliye Bakanlığınca hazırlanan “Kamu İç Kontrol Rehberini” (Dairemiz www.ktu.edu.tr/sgdb-ickontrol ulaşılabılır) esas alacaklar ve ayrıca aşağıda yapılan açıklamaları da dikkate alacaklardır.

1-Birimlerimiz öncelikle Eylem Planının (KOE 1.1.1) Kod no.lu eyleminde belirtilen iç kontrol komisyonları ile (RDE 6.1.2) Kod no.lu eyleminde belirtilen birim risk koordinatörü başkanlığındaki en az üç kişilik risk belirleme ekibini oluşturarak isim ve iletişim (e-posta, telefon) bilgilerini Dairemize göndereceklerdir. Komisyonların oluşturulmasında, iç kontrol ve risk yönetimi konusunda tecrübesi olan ve birimin organizasyon yapısı ile iş süreçleri hakkında yeterli bilgiye sahip yönetici düzeyinde personellerin seçilmesi çalışmalarda etkinliği artıracaktır. Akademik birimlerimizde Fakülte/Enstitü/YO/MYO sekreterleri bu komisyonların içinde yer alacaklardır.

2-Çalışmalara öncelikle 1.bileşene ait “kontrol ortamı” standartlarından başlanması, bu bileşen içinde etik değerlerin tespiti ve personele bildirilmesi, birimin organizasyon yapısı, birimin görevleri, görev tanımları, hassas görevlerin tespiti gibi çalışmaların yapılması, bu çalışmalarını daha önce tamamlamış birimlerin ise söz konusu çalışmalarını gözden geçirerek güncellemesi gerekmektedir. Bu bileşen içinde özellikle; süreçlerin tanımlanması, birimin yürütmekte olduğu tüm iş süreçlerine ait iş akış şemalarının çıkarılması ve bu çalışmaların birim web sayfalarından uygun formatta personelin ve hizmet alanların erişimine sunulması çalışmalarına gereken önem verilmelidir. Bu çalışmalar, aynı zamanda risk yönetimi ve kontrol faaliyetleri bileşenlerine ait çalışmalar için de temel teşkil etmektedir.

3-Risk yönetim sürecinin oluşturulması, görev ve sorumlulukların ilgili personele tebliğ edilmesi, birim ve alt birim düzeyinde risklerin tespiti, değerlendirilmesi, risklere cevap verilmesi ve risklerin raporlanması birimlerimizin iç kontrole ait diğer önemli bir temel çalışmasını oluşturmaktadır. Bu konuda yürütülecek çalışmalar “İç Kontrol Rehberi” (II.Bölüm)de örnekleriyle beraber detaylı olarak açıklanmaktadır. Ayrıca kullanılacak formlar Rehber ekinde yer almaktadır.

4-Yukarıda belirtilen temel çalışmalar yanında, Eylem Planında belirtilen diğer tüm çalışmalarında bir bütünlük halinde yerine getirilmesi gerekmektedir.

5-İç kontrol yürütülen tüm faaliyet ve süreçleri kapsayan bir sistem olup, en üst kademedeki yöneticiden en alt seviyedeki çalışana kadar tüm personelin sorumluluğundadır. Bu nedenle, iç kontrol çalışmalarında iş süreçlerinde görevli bütün personelin katkılarının alınması ve çalışma sonuçlarının paylaşılması gerekmektedir.

5-İç kontrol sistemi dinamik bir sistem olduğundan, belirli periyotlarla izleme ve değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Birimlerimizin yürüttüğü faaliyetler kapsamında iç kontrol sistemlerini sürekli izleyerek gerekli güncelleme ve iyileştirmeleri yapmalıdırlar. Bunun yanında, belirli zamanlarda Rehber eki “Soru Formu” kullanılarak izleme ve değerlendirme yapılacağı gibi, birimlerimizden bu kapsamda yapılan çalışmalarının sunumlarını belirlenecek tarihlerde yapmaları da istenilebilecektir.

Birimlerimiz çalışmalarında Strateji Geliştirme Dairesinin teknik desteğinden ve İç Denetim Biriminin danışmanlık desteğinden faydalanabilecektir. Ayrıca <http://kontrol.bumko.gov.tr/> web sayfasında yer alan dokümanlardan da istifade edebilirler.

Bilgilerinizi ve gereğini rica ederim.

Prof.Dr.Süleyman BAYKAL

Rektör