

KTÜ TTM İç Denetim

Amaç: KTÜ TTM'nin faaliyetlerini bağımsız ve objektif bir şekilde değerlendirmek, riskleri ve kontrol eksikliklerini belirlemek ve iyileştirmeler yapmak amacıyla iç denetim faaliyetleri düzenlenmektedir.

Genel Şartlar:

1. Fonksiyonel Bağımsızlık:

- İç denetim faaliyeti, merkezimizin diğer fonksiyonlarından bağımsız olarak yürütülmelidir.
- İç denetçiler, bağımsız ve tarafsız bir şekilde çalışarak objektif değerlendirmeler yapmalıdır.

2. Standartlara Uygunluk:

- İç denetim faaliyeti, İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.
- Denetim süreçleri, denetim planları, raporlama ve takip süreçleri bu standartlara göre şekillendirilmelidir.

3. Eylem Planı ve Uygulama:

- İç denetim sonucunda, tespit edilen eksiklikler ve riskler doğrultusunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren bir eylem planı hazırlanmalıdır.
- Hazırlanan eylem planı, belirlenen süreler içinde uygulanmalı ve uygulama süreci düzenli olarak izlenmelidir.
- Eylem planının uygulanması sırasında karşılaşılan sorunlar ve çözüm önerileri, düzenli olarak raporlanmalıdır.

4. İzleme ve Geri Bildirim:

- İç denetim faaliyetlerinin sonuçları ve eylem planının uygulanma durumu düzenli olarak izlenmeli ve ilgili yöneticilere geri bildirim sağlanmalıdır.
- İzleme süreci, denetim bulgularının etkin bir şekilde ele alındığından ve gerekli iyileştirmelerin yapıldığından emin olmak amacıyla yürütülmelidir.

5. Denetim Raporları:

- İç denetim sonuçları, kapsamlı ve detaylı bir şekilde raporlanmalı, raporlar ilgili yönetim kademeleri ile paylaşılmalıdır.
- Denetim raporları, TTM'nin faaliyetleri ve süreçleri hakkında değerli bilgiler sunmalı ve iyileştirme önerileri içermelidir.

Uygulamalar

1. İç Denetim Prosedürleri:

- TTM, iç denetim faaliyetlerini İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun olarak yürütecektir.
- İç denetim prosedürleri, denetim planlarının hazırlanması, denetimlerin yürütülmesi, bulguların raporlanması ve eylem planlarının izlenmesini içerecektir.

2. Bağımsızlık ve Tarafsızlık:

- o İç denetçiler, bağımsız ve tarafsız bir şekilde çalışarak objektif değerlendirmeler yapacaklardır.
 - o Denetim faaliyetleri sırasında elde edilen bilgiler gizli tutulacak ve sadece ilgili yetkililerle paylaşılacaktır.
- 3. Eylem Planlarının Hazırlanması ve İzlenmesi:**
- o İç denetim bulguları doğrultusunda hazırlanan eylem planları, belirlenen süreler içinde uygulanacak ve uygulama süreci düzenli olarak izlenecektir.
 - o Eylem planlarının uygulanması sırasında karşılaşılan sorunlar ve çözüm önerileri, düzenli olarak raporlanacaktır.
- 4. Raporlama ve Geri Bildirim:**
- o İç denetim faaliyetlerinin sonuçları ve eylem planlarının uygulanma durumu, düzenli olarak raporlanacak ve ilgili yöneticilere geri bildirim sağlanacaktır.
 - o Denetim raporları, TTM'nin faaliyetleri ve süreçleri hakkında değerli bilgiler sunacak ve iyileştirme önerileri içerecektir.

Bu düzenlemeler, KTÜ TTM'nin iç denetim faaliyetlerini etkin bir şekilde yürütmesine ve sürekli iyileştirmeler yapmasına yardımcı olacaktır.

Onaylayan
Prof. Dr. Oktay YILDIZ
Müdür