

BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYONU FAALİYET RAPORU

2024 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

- 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
- 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.

2024 YILI BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYON FAALİYETLERİ

PLANLANAN FAALİYET	GERÇEKLEŞEN FAALİYET
2024 yılı Birim İç Kontrol Komisyonunun güncellenmesi, web sayfasından paylaşılması,	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol yıllık çalışma planı oluşturuldu. Birim iç kontrol işleyiş prosedürüne uygun olarak 2024 yılı çalışma takvimi belirlendi.	Gerçekleştirildi
Kontrol Ortamı; Misyon organizasyon yapısı çalışmaları, organizasyon şemaları, organizasyon şemasında bulunan bölüm/birimlerin iş analizleri, görev tanımları, görev dağılımları gözden geçirildi.	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
İç Kontrol Komisyonu işleyiş prosedürü güncellendi, olağan toplantı sayısı yılda dört kez olacak şekilde düzenlendi.	Gerçekleştirildi
Tıp Fakültesi stratejik amaç ve hedeflerimiz üniversitemiz yeni stratejik planı çerçevesinde yeniden değerlendirildi. Devreden risklerimiz ve yeni oluşan risklerimiz kayıt altına alındı. Konsolide risk raporu hazırlandı stratejik plan bilgi sistemine girildi.	Gerçekleştirildi
KTÜ Tıp Fakültesi iç kontrol, kontrol faaliyetleri işleyiş prosedürü hazırlandı, her bir risk için sürekli	Gerçekleştirildi

iyileştirme faaliyeti PUKO döngüleri başlatıldı ve sonuçlandırıldı ve web sayfasından paylaşıldı.	
KTÜ Tıp Fakültesi WEB sayfası güncelleme çalışmaları çerçevesinde iç kontrol sayfası güncellendi ve çalışmalar kamuoyuyla paylaşılması,	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.	Kısmen Gerçekleştirildi
Görevlerin sürekliliğinin sağlanması kapsamında yeni başlayan çalışanlara oryantasyon eğitimi yapıldı ve görev tanımları kendilerine tebliğ edildi.	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 2024 yılı 1. Toplantısı	
Planlanan Tarih: 04.06.2024	Gerçekleşen Tarih: 04.06.2024
Alınan Karar	Sonuç
1. Alt birim faaliyet düzeyi risklerin tekrar gözden geçirilerek yüksek risklerin değerlendirilmesine,	Tamamlandı
2. Alt birimler faaliyet düzeyi risklerde tahakkuk biriminin riskleri gözden geçirilerek, 2024 yılı içinde oluşan HİTAP sisteminden kaynaklanan geri bildirimlerin risk oluşturduğuna,	Tamamlandı
3. Fakülte stratejik amaç ve hedeflerine yönelik risklerin belirlenmesi ve stratejik plan risk yönetimi bölümüne eklenmesine,	Tamamlandı
4. 2024-2028 yılı Stratejik Plan için 54 adet veri girişimizin bulunduğu ve bu verilere PUKÖ döngüsü açıldığı ve yılsonuna kadar PUKÖ döngülerinin kapatılmasına,	Tamamlandı

Birim İç Kontrol Komisyonu 2024 yılı 2. Toplantısı	
Planlanan Tarih: 12.12.2024	Gerçekleşen Tarih: 12.12.2024
Alınan Karar	Sonuç
1. 2019-2023 yılı KTÜ Stratejik Plan amaç ve hedef riskleri üzerinde yapılan görüşmeler üzerine aşağıda belirtilen risklerin kapatılmasına karar verildi. Risk 18: Tıpta uzmanlık tezlerinin bilimsel yayına dönüştürülememesi, Risk 01: Fakülte amaç ve hedeflerimizin, üniversite stratejik hedefleri doğrultusunda güncellenmemesi,	Tamamlandı

<p>Risk 20: Tıp Eğitimi müfredat güncelleme kapsamında, Ulusal Çekirdek Eğitim Programının (UÇEP) uyum çalışmalarının tamamlanmaması, Risk 25: Tıp Fakültesi sanayi ortaklığının sağlanamamış olması, Risk 14: Yurtiçi ve yurt dışı bilimsel etkinlik için görevlendirmede, kaynak sıkıntısı yaşanması, yolluklu görevlendirme desteğinin kaldırılması, Risk 09: Amaç ve hedeflerimizde sağlık hizmeti sunumuna öncelik ve ağırlık verilmesi, Risk 10: Öğrenci kulüplerinin düzenlediği aktivitelerin Sağlık, Kültür ve Spor Daire başkanlığı onayına takılmasından dolayı faaliyetlerin aksaması, Risk 21: Tıp eğitiminde öğrenci merkezli ve ekip çalışmasına dayalı öğrenme aktivitelerinin ve iletişim becerilerine yönelik eğitimlerin artırılması sürecinde oluşabilecek aksaklıklar, Risk 11: Uluslararası öğrenci kabulüne yönelik diploma denklik protokolü sorunlarının yaşanması,</p>	
<p>2. 2024-2028 yılı Stratejik Plan risk yönetimi sistemine belirlenen risklerin yılsonuna kadar KTÜ Stratejik Plan Bilgi Sistemine girilmesi.</p>	<p>Tamamlandı</p>

SONUÇ: KTÜ Tıp Fakültesi Birim İç Kontrol Komisyonu 2024 yılı içerisinde işleyiş prosedürü çerçevesinde, yıllık çalışma planına göre toplantılarını gerçekleştirmiş ve kendi içinde aldığı kararlar doğrultusunda faaliyet göstermiştir. KTÜ Stratejik Plan Veri Sistemine giriş yapılmıştır. 2025 yılı Birim İç Kontrol Komisyonu çalışma planı Dekanlığımızca planlanmak üzere 2024 yılı kapatılmıştır.

HAZIRLAYAN	ONAYLAYAN
<p>Rukiye KARAMAN ARZ 'Kalite, İç Kontrol, Stratejik Plan ve Akreditasyon' Sorumlusu</p>	<p>Prof. Dr. Sevdegül AYDIN MUNGAN Dekan</p>