

Kapsadığı Yıl: 2024							
Hazırlandığı Tarih: Ocak 2024							
	Öngörülen Eylem	Eylem Sorumlusu	İş birliği Yapılacak Birim	Başlama Tarihi	Bitiş Tarihi	İzleme	Açıklama
1. Kontrol Ortamı							
1.1 Etik Değerler ve Dürüstlük	Etik değerlerin Birim web sitesinde duyurulması; Birim İç Kontrol Komisyonu tarafından hassas görevlerin tespit edilmesi, "Hassas Görev Tespit Formuna" işlenmesi ve birim amirinin (Müdür) onayına sunulması, birim amirince de hassas görev olduğuna karar verilen görevler için "Hassas Görev Envanteri" ve "Hassas Görev Listesi" oluşturulması,	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
1.2. Misyon, Organizasyon Yapısı ve Görevler	Birimin gerçekleştirdiği tüm süreçleri içerisinde birim yöneticilerinin verilen görevin sonucunu izlemesine imkân sağlayan bir takip çizelgesi oluşturulması	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
	Süreçte yer alan tüm personel görev tanımlarının yapılması ve ilgili personele tebliğ edilmesi,	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
	Süreçlere ait oluşturulan iş akış şemalarına (modül1, modül2, modül3, modül4, modül5)	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç



	vb.) ilişkin olarak; başlangıç ve bitiş dönemini, girdisini, kaynaklarını, paydaşlarını, süreçlerin detaylarını, çıktıları, amaçlarını, hedeflerini, risklerini içeren iş akış süreç tablolarının oluşturulması						kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
1.3. Personelin Yeterliliği ve Performansı	Karadeniz Teknik Üniversitesi İnsan Kaynakları Yönergesi gereği süreçlerde yer alan idari personellerin performans değerlendirmesinin yapılması	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
A.4. Yetki Devri	Kontrol ortamı standartları alt başlığı olan yetki devri standardına ilişkin devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenme yapılarak duyurulması,	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
2. Risk Değerlendirme							
2.1. Planlama ve Programlama	Risk Değerlendirmenin alt standartlarından ilki olan Planlama ve Programlama gereği, Stratejik planının ve faaliyet raporlarının hazırlanmasına devam edilerek web sitesinde buna yer verilmesi,	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
2.2. Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi	İç Kontrol Sistemi konusunda birikim tecrübesi olan yöneticiler arasından Birim Risk Koordinatörünün görevlendirilmesi	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.



	Birim Risk Koordinatörü başkanlığında en az 3 kişilik Birim Risk Çalışma Grubunun belirlenmesi	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
	Oluşturulacak risk çalışma gurubu tarafından birimde yürütülen tüm süreçlerin (Eğitim destek süreci, Farkındalık, tanıtım ve eğitim, destek programlarından yararlandırma, Üniversite-sanayi işbirliği, fikri sınai mülkiyet hakları ve lisanslama, şirketleşme ve girişimcilik, Üniversite-şehir-bölge etkileşimi, satın alma, taşınır, döner sermaye ek ödeme işlemleri vd.) risk değerlendirmelerinin ve tanımlamalarının yapılması, risk tanımlamalarının sebep-sonuç ilişkisi içermesi,	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
	Karadeniz Teknik Üniversitesi Risk Strateji Belgesinde bulunan "risk değerlendirme kriterleri" tablosu dikkate alınarak değerlendirmesi yapılan risklerin kayıt altına alınarak konsolide edilmesi ve raporlanması,	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
	Belirlenen risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri dikkate alınarak her yıl analiz edilmesi ve risk kayıt formuna işlenmesi	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.



3. Kontrol Faaliyetleri

3.1. Kontrol Stratejileri ve Yöntemleri	“Kontrol stratejileri ve Yöntemleri” Standardı gereği Birimde yürütülen tüm süreçlere (Farkındalık, tanıtım ve eğitim, destek programlarından yararlandırma, Üniversite-sanayi iş birliği, fikri sınai mülkiyet hakları ve lisanslama, şirketleşme ve girişimcilik, Üniversite-şehir-bölge etkileşimi, satın alma, taşınır, döner sermaye ek ödeme işlemleri vd.) ait tespit edilecek risklere karşı kontrolleri belirlenerek, diğer bir deyişle risklere cevap verilerek (riski kabul etmek, riski kontrol etmek, riski devretmek, riskten kaçınmak) uygun kontrol strateji ve yöntemlerin (düzenli gözden geçirme, doğrulama, analiz etme, örnekleme yoluyla kontrol vb.) geliştirilmesi ve yürürlükteki risk strateji belgesinde belirtilen risk kayıt formuna işlenmesi,	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
3.2. Prosedürlerin Belirlenmesi ve Bildirilmesi	Kurumun kalite politikası gereği büyük ölçüde oluşturulan prosedürlere birim web sitesinde İç Kontrol başlığı altından yer verilmesi,	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
3.3. Görevler Ayrılığı	Görevler ayrılığı standardı gereği; farklı görevler için farklı çalışanların görevlendirilmesine devam edilmesi,	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.



3.4. Hiyerarşik Kontroller	Hiyerarşik kontroller gereği, İş akış prosedürlerinin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli tedbirleri alması ve izlemesine yönelik verilen görevin takibine ilişkin kontrollerin yapılması, buna bağlı olarak iş takip çizelgesi, rapor, tablo vb. dokümanların düzenlenmesi,	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
3.5. Faaliyetlerin Sürekliliği	Birimde aktif olarak kullanılan Teknoloji Transferi Uygulama ve Araştırma Merkezi Veri Yönetim Sistemi, NAS (Network Attach Storage), vb. bilgi sistemlerine erişimde kullanıcı bazlı yetki ve rollerin yazılı olarak ve yetkili makam tarafından (Müdür) onaylanması	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
3.6. Bilgi Sistemleri Kontrolleri	Personelin geçici veya sürekli olarak görevden ayrılması nedeniyle faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen durumlarda görevden ayrılan personelin iş veya işlemlerin durumunu açıklayacak düzenlemelerin (geçici veya sürekli ayrılan personele ait iş durum raporu gibi) yapılması, gerektiğinde yeni kullanılacak bilgi sistemleri ve birimde yürütülen süreçler ile ilgili mevzuat değişikliği durumlarında süreçlerde görevli personellerin bilgilendirme uygulamalarının yapılması (eğitim, toplantı vb.)	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
4. Bilgi ve İletişim							
4.1. Bilgi ve İletişim	Birim web sayfasında İç Kontrol Başlığı altında web bağlantısının oluşturulması ve iç kontrol ile ilgili çalışmalara burada yer verilmesi, İç Kontrol	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç

	standartları konusunda birimde görevli personelin bilgilendirilmelerinin sağlanması						kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
4.2. Raporlama	Birimin amaçlarını, hedeflerini, stratejilerini, varlıklarını ve yükümlülüklerini gösteren "birim faaliyet raporlarının" web sitesinde yayınlanması	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
4.3. Kayıt ve Dosyalama Sistemi	Bilgi ve iletişim, Raporlama, Kayıt ve dosyalama sistemi alt standartlarının gereği olarak, birim web sitesinde daha önce hazırlanmış süreçlere ait prosedür, form ve belgelere birim web sayfasında ulaşımın sağlanması, birim web sayfası veri giriş ve güncelleme sorumlu listesinin oluşturulması,	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.
5. İzleme							
E.1. İç Kontrolün Değerlendirilmesi	İç Kontrol Sisteminin; "İzleme" bileşenini oluşturan ilk alt standart olan" İç kontrolün değerlendirilmesi ile ilgili olarak; İç Kontrol standartlarının uygulanıp uygulanmadığı konusunda birim yöneticileri ve çalışanları ile birlikte yılda en az bir defa toplantılar düzenlenmesi, mali raporların ve faaliyet raporlarının gözden geçirilmesi ve değerlendirilmesi, üçüncü şahıslardan gelen şikâyet ve iddiaların araştırılması vb. suretiyle iç kontrolün sürekli izlenmesinin sağlanması, Kamu	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.



	İç Kontrol Rehberi ekinde yer alan "iç kontrol soru formunun" doldurulması,						
E.2. İç Denetim	Birimde gerçekleştirilen İç Denetim faaliyeti sonucunda İç denetim raporunda belirtilen eksikliklerin giderilmesine yönelik olarak eylem planlarının düzenlenip uygulanması	Eren YILMAZ	-	Ocak 2024	Ağustos 2024	Tamamlandı	Web sayfasında iç kontrol başlığı altında yayınlanmıştır.

Hazırlayan: Eren YILMAZ	Onaylayan: Prof. Dr. Oktay YILDIZ
-------------------------	-----------------------------------

