



# TIP FAKÜLTESİ DEKANLIĞI

KARADENİZ  
TEKNİK ÜNİVERSİTESİ  
Tıp Fakültesi

## BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYONU TOPLANTI TUTANAĞI FORMU

Dok. Kodu: KKY. FR. 03

Yay. Tar: 16.11.2021

Revizyon No: 02

Rev. Tar: 16.11.2021

Sayfa Sayısı: 01

### 2022 YILI 1. TOPLANTI TUTANAĞI FORMU

YERİ: Dekanlık Toplantı Salonu (Üst Kat)

TARİH: 21.02.2022

SAAT: 13.00

SÜRE: 30 DK

#### KURUL-KOMİSYON ÜYELERİ

ADI ve SOYADI	İMZA	ADI ve SOYADI	İMZA
Prof. Dr. Neşe KAKLIKKAYA	-	Sezgin TAŞ	✓
Prof. Dr. Turan SET	✓	Yasemin KUM	✓
Özgür EVCİ	✓	Zeynep KARAYAĞIZ	✓
Rukiye KARAMAN ARZ	✓		

#### KURUL- KOMİSYON 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,	✓ 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,
✓ Etkin bir kontrol ortamı oluşturma kapsamında iç kontrol faaliyetleri; iç 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,	✓ 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,
✓ İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının	✓ Faaliyetlerin yürütülmesinde kurumsal bir

uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak, gereken eğitimleri düzenlemek ve çalışma sonuçlarını üst yöneticiye sunmak,	yönetişim yaklaşımı ile bütün birimlerdeki mali ve mali olmayan her türlü iş ve eylemlerin iç kontrol mevzuatı çerçevesinde yapılmasını sağlamak,
✓ 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,	✓ 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,
✓ İç Kontrol çalışmalarını bir bütünlük içinde sonuç odaklı yürütmek; dürüstlük, şeffaflık, hesap verebilirlik, duyarlılık, katılımcılık, performansla dayalı yönetim ilkelerini esas almak,	✓ 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,
✓ 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,	✓ Birim Risk Yönetimi Kültürünün geliştirilmesi için risklerinin farkındalığını sağlamak ve bunlara doğru şekilde önlemler alınması için gerekli çalışmaları yapmak amacıyla birim risk komisyonu oluşturmak,

**AÇILIŞ:** 21.02.2022 tarihinde KTÜ Tıp Fakültesi Dekan Yardımcısı Prof. Dr. Turan SET Başkanlığında; Fakülte Sekreteri Özgür EVCİ, Tahakkuk Birim Sorumlusu Sezgin TAŞ, Satın alma Birim Sorumlusu Yasemin KUM, Kalite, İç Kontrol, Stratejik Plan ve Akreditasyon sorumlusu Rukiye KARAMAN ARZ ve Raportör Zeynep KARAYAĞIZ'ın katılımıyla Birim İç Kontrol Komisyonu toplantısı gerçekleşmiştir.

**GÜNDEM:**

1. 2021 Yılı İç Kontrol Çalışmalarının Genel Değerlendirilmesi
2. 2022 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Kontrol Faaliyetlerinin Planlanması

**TOPLANTI AKIŞI  
KOMİSYON ÜYELERİNİN GÖRÜŞ VE ÖNERİLERİ**

KTÜ Tıp Fakültesi Dekan Yardımcısı Prof. Dr. Turan SET başkanlığında gerçekleşen toplantıya; Kalite, İç Kontrol, Stratejik Plan ve Akreditasyon sorumlusu Rukiye KARAMAN ARZ'ın gündem paylaşımı ile başlandı. Gündem gereği bir önceki toplantı kararları gözden geçirildi. Diğer gündem maddeleri sırasıyla değerlendirildi.

**19.11.2021 Tarihli Toplantı Kararlarının gözden geçirilmesi:**

1. 2022 yılı ilk 3 ayında alt birimlerin risk eylem planlarının hazırlanması/DEVAM EDİYOR

2. Birim stratejik hedefler ele alınarak PUKO döngüsü başlatılması ve yönetilmesi/DEVAM EDİYOR
3. İç kontrol ile ilgili hazırlanan dokümanların yılsonuna kadar web sayfasında yayınlanmasına karar verildi./TAMAMLANDI

Maddeleri gözden geçirildi, gündem gereği diğer maddelere geçildi.

### **GÜNDEM 1: 2021 Yılı İç Kontrol Çalışmalarının Genel Değerlendirilmesi**

- Birim İç Kontrol Komisyonu Yıllık Faaliyet Raporunun Hazırlanması; 2021 yılı içerisinde Birim İç Kontrol Komisyonu toplantılarında 16 adet karar alınmış 14'ü gerçekleştirilerek tamamlanmış, 2 karar 2022 yılında devam eden kararlar arasına eklenmiştir.
- Birim İç Kontrol Komisyonu 2021 yılı faaliyetleri gözden geçirilmiş, 2021 yılı planlanan ve gerçekleşen kararlar, Birim İç Kontrol Komisyonu Yıllık Faaliyet Raporu olarak hazırlanmıştır. Hazırlanan rapor üst yönetimle paylaşılmış ve fakülte web sayfasına eklenmiştir.

### **GÜNDEM 2: 2022 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi, Kontrol Faaliyetlerinin Planlanması**

- KONTROL FAALİYETLERİ STRATEJİŞİ İŞLEYİŞ PROSEDÜRÜ 01.12.2021 yılında Kalite, İç Kontrol, Stratejik Plan ve Akreditasyon Birimi tarafından hazırlandığı ve web sayfasında yayınlandığı bilgisi paylaşıldı.
- Kontrol Faaliyetleri Stratejisi İşleyiş Prosedürüne göre Fakültemizde uygulanacak kontrol faaliyetleri ve yöntemleri ile ilgili aşağıdaki bilgiler paylaşıldı.

#### **Kontrol Faaliyetleri**

- Kontrol faaliyetleri, öngörülen bir riskin etki ve/veya olasılığını azaltmayı ve böylece idarenin amaç ve hedeflerine ulaşma olasılığını artırmayı amaçlayan eylemler olduğu komisyon üyeleri ile paylaşıldı.
- Kontrol faaliyetleri, mali ve mali olmayan kontrolleri kapsamakta olup idarenin tüm faaliyetleri için bir bütün olarak yönetileceği konuşuldu.

#### **Kontrol Faaliyetlerinin Sınıflandırılması hakkında bilgilendirme yapılması;**

**Yönlendirici Kontroller:** Bilgilendirme, koruma, davranış şekli belirleme gibi dolaylı faaliyetlerle riskleri kontrol etme yöntemidir.

**Önleyici Kontroller:** Risklerin gerçekleşme olasılığını azaltıp idare tarafından kabul edilebilir seviyede tutmak için yapılması gereken kontrollerdir.

**Tespit Edici Kontroller:** Riskler gerçekleştikten sonra meydana gelen zarar ve hasarın ne olduğunun tespiti amacıyla yapılan kontrollerdir.

**Düzeltilici Kontroller:** Risklerin gerçekleştiği durumlarda, istenmeyen sonuçların etkisinin giderilmesine yönelik kontrollerdir.

#### **Alt Birim Faaliyet Düzeyi Riskler İçin**

Riskin Niteliğine Göre Birim Risk Koordinatörü, Birim Risk Sorumlusu ve Fakülte Sekreteri tarafından;

- Karar alma ve onaylama
- Görevler ayrılığı
- Çift imza yöntemi
- Veri mutabakatı
- Gözetim prosedürleri
- Ön mali kontrol
- Muhasebe işlemleri ile ilgili prosedürler
- Yolsuzlukla mücadele prosedürleri
- Varlık be bilgiye erişim
- Bilginin belgelendirilmesi, arşivlenmesi ve depolanması
- İş sürekliliği planları

- Bilgi teknolojilerine ilişkin kontrol faaliyetleri
- Kontrol faaliyetlerinin fayda ve maliyetinin değerlendirilmesi gibi faaliyetlerin alt birim risk sorumluları tarafından yüz yüze yapılacak toplantılarda risklerin cevaplandırılarak analizlerin yapılması bilgisi paylaşıldı.

***Risk yönetimi çalışma stratejisinin görüşülmesi;***

- Birim risk koordinatörü, fakülte sekreteri, alt birim risk sorumlusu ve çalışan bir araya gelerek,
- Her bölüm/birim için bölüm risk tablosu üzerinden tek tek değerlendirme yapılacak
- Bölüm/birim bazlı riskin niteliğine göre kontrol faaliyetleri planlanacak,
- Planlanan faaliyetlerin kaydı tutulacak, birim risk sorumlusu tarafından gerçekleşmesi için süre belirlenecek ve takibi yapılacak,
- Çalışmalar birim risk koordinatörü ile birlikte yürütülecek,
- 2022 yılı ikinci 6 aylık dönemde sonuçlandır kayıt altına alınacak, faaliyetler süreç içerisinde çalışmaya başlayacak, sonuçları değerlendirilecek,
- Yeniden risk puan değerlendirilecek, risk kontrol altına alınmış olacak

**ALINAN KARARLAR**

1. 25.02.2022 tarihinde Alt Birim Risk Sorumlularına risk yönetimi/kontrol faaliyetleri eğitimi verilmesine karar verildi.
2. Risk yönetimi çalışma stratejisinin, toplantıda konuşulduğu haliyle yönetilmesi (bölüm/birim bazlı, riskin niteliğine göre yönetilmesi).
3. Risklerin 2022 yılı ikinci 6 aylık dönemde sonuçlandırılması, kayıt altına alınması,

**PLANLANAN ZAMAN**

**30 dk**

**GERÇEKLEŞEN ZAMAN**

**30 dk**