

KONTROL ORTAMI STANDARTLARI VE KONTROL FAALİYETLERİ

Kontrol Ortamı Standartları

Kontrol ortamı; kurum hedeflerinin bilindiği, görev ve sorumlulukların açıkça belirlendiği, organizasyonel yapının raporlama ve hiyerarşik ilişkilerin gösterildiği, insan kaynakları uygulamalarının objektif kurallara bağlandığı, yönetim ve personelin etik değerleri benimsediği, personelin yeterliliğinin artırılması için ihtiyaç duyduğu eğitim ve donanımın sağlandığı ve yöneticilerin kontrollere uyarak çalışanlara örnek olduğu bir çalışma ortamını ifade eder. Kontrol ortamı aşağıdaki dört standardı oluşturulmuştur. Bunlar;

1. Etik değerler ve dürüstlük,
2. Misyon, vizyon, organizasyon yapısı ve görevleri,
3. Personelin yeterliliği ve performansı,
4. Yetki devridir.

Kontrol Faaliyetleri

Kontrol faaliyetleri, idarenin mali ve ya mali olmayan işlemleri yürütülürken öngörülen risklerin üstesinden gelmek için geliştirilen araçlardır. Enstitümüzün organizasyon yapısı ve personel sayısına bağlı olarak yönlendirici ve önleyici kontrol araçları benimsenmiştir. Bunun yanında rutin yapılan işlemler kontrolü paraf, çift imza yöntemi, komisyon kararları ve kurul kararıyla yapılacaktır.

Faaliyet Adı	Kontrol Faaliyetleri
Stratejik Hedefler	Stratejik hedeflerin risk yönetim politikaları oluşturulmuş ve her bir riskin sorumlusu tespit edilmiştir. Risk sorumlusunun görevi yerine getirmesi üst yönetim tarafından kontrol edilecektir.
Öğrenci Kabulü	Başvurular (belgelerinin geçerliliği, başvuru puanının hesaplanması ve adayların sıralanması) en az iki çalışan tarafından değerlendirilerek sonuçları çift imza yöntemi ile güvence altına alınacaktır.
Öğretim Üyesi Ders Yükleri ve Ek Ders Ücretleri	Öğretim üyesinin yükleri; ders görevlendirmeleri, danışman atamaları ve yazılım sonuçları dikkate alınarak hazırlanacak ve çift imza yöntemi ile güvence altına alınacaktır. Ek ders ücreti; ders görevlendirmeleri, ders programları, izinli-raporlu-görevli personel listesi, telafi programları dikkate alınarak hazırlanacak ve çift imza yöntemi ile güvence altına alınacaktır.
Personel Ücreti	Personelin özlük bilgileri ile bodro bilgilerinin karşılaştırılarak veri mutabakatı sağlanacak ve çift imza yöntemi ile güvence altına alınacaktır.
Ders Uyumları	İlgili Anabilim dalı başkanlığınca oluşturulan komisyonun kararı ve Enstitü Yönetim Kurulu onayıyla yapılacaktır.
Yatay Geçiş Yoluyla Öğrenci Kabulü	Enstitü tarafından görevlendirilecek bir komisyon tarafından yatay geçiş şartlarını sağladığına dair rapor, Anabilim Dalı Başkanlığı önerisi ve Enstitü Yönetim kurulu kararıyla kabul edilecektir.
Doktora Yeterlik Sınavı	Danışman öğretim üyesi, öğrenci işleri ve Enstitüden uygunluk alan öğrenciler yeterlik sınavına alınacaktır.
Tez Sınavı	Danışman öğretim üyesi, öğrenci işleri ve Enstitüden uygunluk alan öğrenciler tez savunma sınavına alınacaktır.
Mezuniyet İçin Teslim Edilen Tezler	Tez jürisince imzalanmış ve yazım şekli hususunda Enstitümüzce uygun görülen tezler kabul edilecektir.
Süreç, Akış ve Formlar	Mali ve mali olmayan işlemlerle ilgili süreç, akış ve formlar internet üzerinden yayınlanacaktır.
Mal ve Malzeme Alımları	Mal ve malzeme temininde yapılan işlemler çift imza yöntemi ile güvence altına alınacaktır.