……………

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **İŞ AKIŞI** | **SORUMLULAR** | **DOKÜMAN** |
| Başlangıç  Danışmanlık Talebinde  Bulunulması (Program İçi) ….………………………………….  Danışmanlık Faaliyetinin İç ….………………………………….  Denetim Plan ve  Programına Alınarak Onaya  Sunulması Revize İç Denetim Plan ve …..  Programının Onaya  Sunulması  Onay H .………………...  E ..……………………………………………….  Görevlendirme Yazısının ……………..........…………….…  Oluşturulması ve Tebliği  Görevlendirilme ……………..........…………….…  Danışmanlık Faaliyeti  E Sonucu Rapor H …..………………………  Düzenlenecek mi?  **1** Görevin Yapılması ve Sonuç .…………  Yazısının İç Denetim Birim  Başkanlığına Sunulması  Görevin Sonucunun Rektörlük  Makamına Bildirilmesi; Danışmanlık …………  Faaliyeti Sonuç Yazısı Hakkında İlgili  Birimin Bilgilendirilmesi  Bitiş | Danışmanlık Talebinde Bulunan İlgili Birim  İç Denetim Birimi Başkanı  İç Denetim Birimi Başkanı  Rektör  Rektör  İç Denetim Birimi Başkanı  Denetim Gözetim Sorumlusu ve İç Denetçi  Denetim Gözetim Sorumlusu ve İç Denetçi  Denetim Gözetim Sorumlusu ve İç Denetçi  İç Denetim Birimi Başkanı | İç Denetim Plan ve Programı |

|  |  |
| --- | --- |
| **HAZIRLAYAN** | **ONAYLAYAN** |

**1**

….……………………..………………….

Mutabakat Metni Düzenlenmesi

İç Denetçi ve İlgili Birim

Danışmanlık Mutabakat Metni

Mutabakat Metninin Gözden

Geçirilmesi ve İç Denetim Birim Başkanının Onayına Sunulması

...……..……..………..…………

Denetim Gözetim Sorumlusu

Onay

H ………...…..……………….……...

İç Denetim Birimi Başkanı

E …..……………………………………………….

İç Denetim Birimi Başkanı

Görev Süre Planının Oluşturulması

Ön Araştırma Yapılması

Riskler, Kontroller ve Testlerin Belirlenmesi

Risk Kontrol Matrisinin Hazırlanması

Risk Kontrol Matrisinin Gözden Geçirilerek

Tamamlanması

…………………………………………

…………………………………………

………………………………………..

………………………………………..

……………..........…………….…

……………………………………

Görev İş Programı ve Risk Kontrol Matrisinin Onaya Sunulması

Denetim Gözetim Sorumlusu ve İç Denetçi

İç Denetçi

İç Denetçi ve İlgili Birim

İç Denetçi

Denetim Gözetim Sorumlusu

Denetim Gözetim Sorumlusu

H Onay

E

……….………...…..……………….……...

İç Denetim Birimi Başkanı

**2**

|  |  |
| --- | --- |
| **HAZIRLAYAN** | **ONAYLAYAN** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| H | H | **2**  Denetim Testlerinin Uygulanması  Denetim Testlerinin Gözden Geçirilmesi  Tespitlerin Hazırlanarak Değerlendirilmesi ve Onaya Sunulması  Onay  E  Tespitlerin Gözden  Geçirilerek Denetim Gözetim Sorumlusuna Gönderilmesi  Danışmanlık Raporunun Hazırlanması ve İç Denetim Birim Başkanına Sunulması  Rapor, Rapor Gözden Geçirme Kontrol Listesine Uygun mu?  E  **3** | …..…………..........…………….…  ..............……………………….…  **A** ………………….…  ………………………………….........  ……………………………………..  ……………………………………..  ……………………………………. | İç Denetçi |  |
| Denetim Gözetim Sorumlusu |  |
| İç Denetçi |  |
| Denetim Gözetim Sorumlusu |  |
| İç Denetim Birimi Başkanı |  |
| İç Denetçi |  |
|  | Danışmanlık Raporu |
| İç Denetim Birimi Başkanı |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **HAZIRLAYAN** | **ONAYLAYAN** |

**3**

...........……………………….…

Danışmanlık Raporunun Rektörlük Makamına Sunulması ve İlgili Birimlere Gönderilmesi

İç Denetim Birimi Başkanı

İzleme

H Faaliyeti

Yapılacak mı?

……………………………………...

İç Denetçi ve İlgili Birim

Bitiş E

İzleme Faaliyeti İş Akış Şeması

Bitiş

|  |  |
| --- | --- |
| **HAZIRLAYAN** | **ONAYLAYAN** |

**A**

Tespitlerin Hazırlanarak Değerlendirilmesi ve Onaya Sunulması *(Önemli Bir Sorunun Tespit Edilmesi Durumu)*

Önemli Sorunun İç Denetim Birimi Başkanına Bildirilmesi

Önemli Sorunun Rektörlük Makamına Bildirilmesi

…………………………………

………………………………….

………………………………….

İç Denetçi

İç Denetçi

İç Denetim Birimi Başkanı

Bitiş

|  |  |
| --- | --- |
| **HAZIRLAYAN** | **ONAYLAYAN** |