……………

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **İŞ AKIŞI** | **SORUMLULAR** | **DOKÜMAN** |
| Başlangıç  Denetim Evreninin  Belirlenmesi …………………………………….  Makro Risk Değerlendirmesi …………………………………….  Denetim Alanlarının …………………………………….  Belirlenmesi ve  Önceliklendirilmesi  İç Denetim Plan ve …………………………………….  Programının Hazırlanması  İç Denetim Plan ve  Programının Rektörlük …….……………………………….  Makamının Onayına  Sunulması  H Onay ………...............…………….…………..  E  Bilgilendirme Yazılarının İç  Denetçilere ve Denetlenecek ……………..........…………….…  Birimlere Gönderilmesi  İç Denetçi Görevlendirilmesi ……………..........…………….…  ve Görevin Tebliği  Denetim Bildirim Yazısının ……………..........…………….…  Denetlenecek Birime Gönderilmesi  **1** | İç Denetim Birimi Başkanı  İç Denetim Birimi Başkanı  İç Denetim Birimi Başkanı  İç Denetim Birimi Başkanı  İç Denetim Birimi Başkanı  Rektör  İç Denetim Birimi Başkanı  İç Denetim Birimi Başkanı  İç Denetim Birimi Başkanı | İç Denetim Plan ve Programı |

|  |  |
| --- | --- |
| Hazırlayan | Onaylayan |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1**  Ön Çalışma Yapılması .……………..........……………..…  Görev Süre Planının …..…………..........…………….…  Oluşturulması  Denetimin Amaç, Kapsam ve ..............……………………….…  Yönteminin Belirlenmesi  Denetlenen Birim/Süreç ..............……………………….…  Sahipleriyle Açılış Toplantısı  Yapılması  Riskler, Kontroller ve ..............……………………….…  Denetim Testlerinin  Belirlenmesi  Risk Kontrol Matrisinin ..............……………………….…  Hazırlanması  Risk Kontrol Matrisinin  Gözden Geçirilerek ..............……………………….…  Tamamlanması  ..............……………………….…  Çalışma Planının Hazırlanması  Çalışma Planı ve Risk Kontrol ..............……………………….…  Matrisinin Onaya Sunulması  Onay ………...........……………………….…  H  E  ..............……………………….…  Denetim Testlerinin Uygulanması  **2** | İç Denetçi  İç Denetçi, Denetim Gözetim Sorumlusu  İç Denetçi  İç Denetçi  İç Denetçi  İç Denetçi  Denetim Gözetim Sorumlusu  Denetim Gözetim Sorumlusu  Denetim Gözetim Sorumlusu  İç Denetim Birimi Başkanı  İç Denetçi | Açılış Toplantısı Tutanağı |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Hazırlayan | Onaylayan |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2**  Denetim Testlerinin Gözden ...............……………………….…  Geçirilmesi  Bulguların Oluşturularak Onaya .………….…  Sunulması **A**  H Onay ……...............……………………….…  E  Bulguların Gözden Geçirilerek  Denetim Gözetim Sorumlusuna ...…….…………………………..  Gönderilmesi  Bulguların Denetlenen Birimle  Paylaşılması ve Kapanış Toplantısı ..............……………………….…  Bildiriminin Yapılması  Kapanış Toplantısında Görüşülmek .  Üzere Bulguların İncelenmesi ve ..............……………………….…  Eylem Planının Hazırlanması  Denetlenen Birim / Süreç ..............……………………….…  Sorumlularıyla Kapanış Toplantısının  Yapılması  Denetim Raporunda Yer Alacak  Bulgulara Karar Verilmesi **B** . …………...…  **3** | Denetim Gözetim Sorumlusu  İç Denetçi  Denetim Gözetim Sorumlusu  İç Denetim Birimi Başkanı  Denetim Gözetim Sorumlusu  İç Denetçi  Denetlenen Birim (Süreç Sorumlusu)  İç Denetçi  İç Denetim Birimi Başkanı  Denetim Gözetim Sorumlusu  İç Denetçi | Bulgu Paylaşım Formu  Kapanış Toplantısı Tutanağı |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Hazırlayan | Onaylayan |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| H  Denetim Değerlendirme Süreci İş Akış Şeması | **3**  Denetim Görüşünün  Oluşturulması ve Denetim ………………………………..  Raporunun Hazırlanması  Denetim  Raporu Rapor Gözden .......……………………….…  Geçirme Kontrol  Listesine Uygun mu?  E  Denetim Raporunun Rektörlük ..............……………………….…  Makamına Sunulması  Denetim Raporunun ..............……………………….…  Değerlendirilmesi  Denetim Raporunun İlgili .............……………………….…  Birimlere Gönderilmesi  İç Kontrol Sistemi Kapsamında …………………………………...  Rapor Sonuçlarının  Değerlendirilmesi  İzleme Faaliyeti İş Akış Şeması  Bitiş | Denetim Gözetim Sorumlusu  İç Denetçi | Denetim Raporu |
| İç Denetim Birimi Başkanı | Rapor Gözden Geçirme Kontrol Listesi |
| İç Denetim Birimi Başkanı |  |
| Rektör |  |
| İç Denetim Birimi Başkanı |  |
| Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Hazırlayan | Onaylayan |
|  |  |

**A**

İç Denetçi

Bulguların Oluşturularak Onaya Sunulması *(Usulsüzlük/Yolsuzluk Bulgusuna rastlanılması*

*durumunda)*

................……………………….…

Usulsüzlük/Yolsuzluk Bulgusuna İlişkin İnceleme

Raporu Düzenlenmesi

Raporun Rektörlük Makamına Sunulması

Raporun Değerlendirilmesi

.............………………….……..…

.............………………….……..…

.............………………….……..…

İç Denetçi

İç Denetim Birimi Başkanı

Rektör

İnceleme Raporu

Bitiş

|  |  |
| --- | --- |
| Hazırlayan | Onaylayan |
|  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| H  Bulguya Raporda Yer Verilmemesi  Bitiş  H  Denetim Değerlendirme Süreci İş Akış Şeması | **B**  Uzlaşılamayan Bulguların  Raporun Rektörlük ...........………………….……..…  Makamına Sunulması  Uzlaşılamayan Bulguların  Değerlendirilmesi ...........……………………….…  Rektörlük Makamı İDB Başkanlığının Değerlendirmesine katılıyor mu?  ………………..……….……………………………………………….  E  Denetim Görüşünün ..............……………………….…  Oluşturulması ve Denetim  Raporunun Hazırlanması  Denetim  Raporu Rapor Gözden .......……………………….…  Geçirme Kontrol  Listesine Uygun mu?  E  Denetim Raporunun Rektörlük ..............……………………….…  Makamına Sunulması  Denetim Raporunun ..............……………………….…  Değerlendirilmesi  **1** | İç Denetim Birimi Başkanı |  |  |
| Rektör |  |
| Denetim Gözetim Sorumlusu  İç Denetçi |  |
| Denetim Gözetim Sorumlusu  İç Denetçi | Denetim Raporu |
| İç Denetim Birimi Başkanı | Rapor Gözden Geçirme Kontrol Listesi (İ |
| İç Denetim Birimi Başkanı |  |
| Rektör |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Hazırlayan | Onaylayan |
|  |  |

**1**

.............……………………….…

Denetim Raporunun İlgili Birimlere Gönderilmesi

..............……………………….…

Eylem Planında Yer Alan Hususların Uygulamaya Geçirilmesi

İç Denetim Birimi Başkanı

Denetlenen Birim/Süreç Sorumlusu

İç Kontrol Sistemi Kapsamında Rapor Sonuçlarının Değerlendirilmesi

..............……………………….…

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

İzleme Faaliyeti İş Akış Şeması

Bitiş

|  |  |
| --- | --- |
| Hazırlayan | Onaylayan |
|  |  |