



İÇ DENETİM BİRİMİ DENETİM SÜRECİ İŞ AKIŞI

Doküman No	İA-454
İlk Yayın Tarihi	21.08.2023
Revizyon Tarihi	
Revizyon No	00
Sayfa No	1/1

İş Akışı Adımları	Sorumlu	İlgili Dokümanlar
<p>İç Denetim Programı'nın yürürlüğe girmesi</p> <p>Görevlendirme yazısının tebliği</p> <p>Tarafsızlık ve Gizlilik Belgesi'nin hazırlanması</p> <p>Denetim Görev Süre Planı'nın oluşturulması</p> <p>Bilgilendirme yazısının denetlenecek birime gönderilmesi ve birim tarafından denetim hazırlıklarına başlanması</p> <p>Ön araştırma yapılması ve denetim amacının belirlenmesi</p> <p>Denetime başlanarak açılış toplantısı yapılması</p> <p>Risklerin ve kontrollerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi</p> <p>Çalışma Planı ve Görev İş Programı'nın hazırlanması ve onaylanmasının ardından denetim testlerinin gerçekleştirilmesi</p> <p>Test sonuçlarının değerlendirilmesi ve denetim bulgularının oluşturulması</p> <p>Bulguların gözden geçirilmesi ve onaylanması</p>	<p>İç Denetim Birimi</p> <p>İç Denetim Birimi</p> <p>İç Denetim Birimi</p> <p>İç Denetim Birimi</p> <p>İç Denetim Birimi Denetlenen Birim Sorumlusu</p> <p>İç Denetim Birimi</p> <p>İç Denetim Birimi</p> <p>İç Denetim Birimi</p> <p>İç Denetim Birimi</p> <p>İç Denetim Birimi</p> <p>İç Denetim Birimi</p>	<p>5018 sayılı Kanun İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik KMÜ İç Denetim Yönergesi</p>
Hazırlayan		Kalite Sistem Onayı

İş Akışı Adımları	Sorumlu	İlgili Dokümanlar
Kapanış toplantısında görüşülmek üzere bulguların incelenmesi	Denetlenen Birim Sorumlusu	5018 sayılı Kanun İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik KMÜ İç Denetim Yönergesi
Bulguların paylaşılarak denetlenen birim yöneticisi ve ilgili personelin katılımıyla kapanış toplantısı yapılması	Rektör İç Denetim Birimi Denetlenen Birim Sorumlusu	
Bulgu Cevapları ve Eylem Planı'nın hazırlanarak İç Denetim Birimine gönderilmesi	Denetlenen Birim Sorumlusu	
Denetim Raporu'nda yer alacak bulgulara karar verilmesi	İç Denetim Birimi	
Denetim Görüşü ve Rapor'un hazırlanması	İç Denetim Birimi	
Denetim Raporu'nun Rektör e sunulması	İç Denetim Birimi	
Eylem Planı'yla ilgili olarak yapılan işlemler hakkında Rektör tarafından bilgi istenmesi	Rektör	
Denetim Raporu'nun Rektör tarafından değerlendirilerek ilgili birimlere gönderilmesi	Rektör	
İç Kontrol Sistemi kapsamında Rapor sonuçlarının değerlendirilmesi	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	
Eylem Planı'nın uygulanarak yapılan işlemlerin kaydedilmesi	İç Denetim Birimi	
Yapılan işlemlere göre İzleme Sonuçları Tablosu'nun hazırlanarak Rektör ve İDDK'ya gönderilmesi	İç Denetim Birimi	
İzleme sonuçlarının Rektör tarafından değerlendirilmesi	İç Denetim Birimi	
Rapor ve sonuçların değerlendirilerek konsolide edilmesi	İç Denetim Koordinasyon Kurulu (İDDK)	
Hazırlayan		