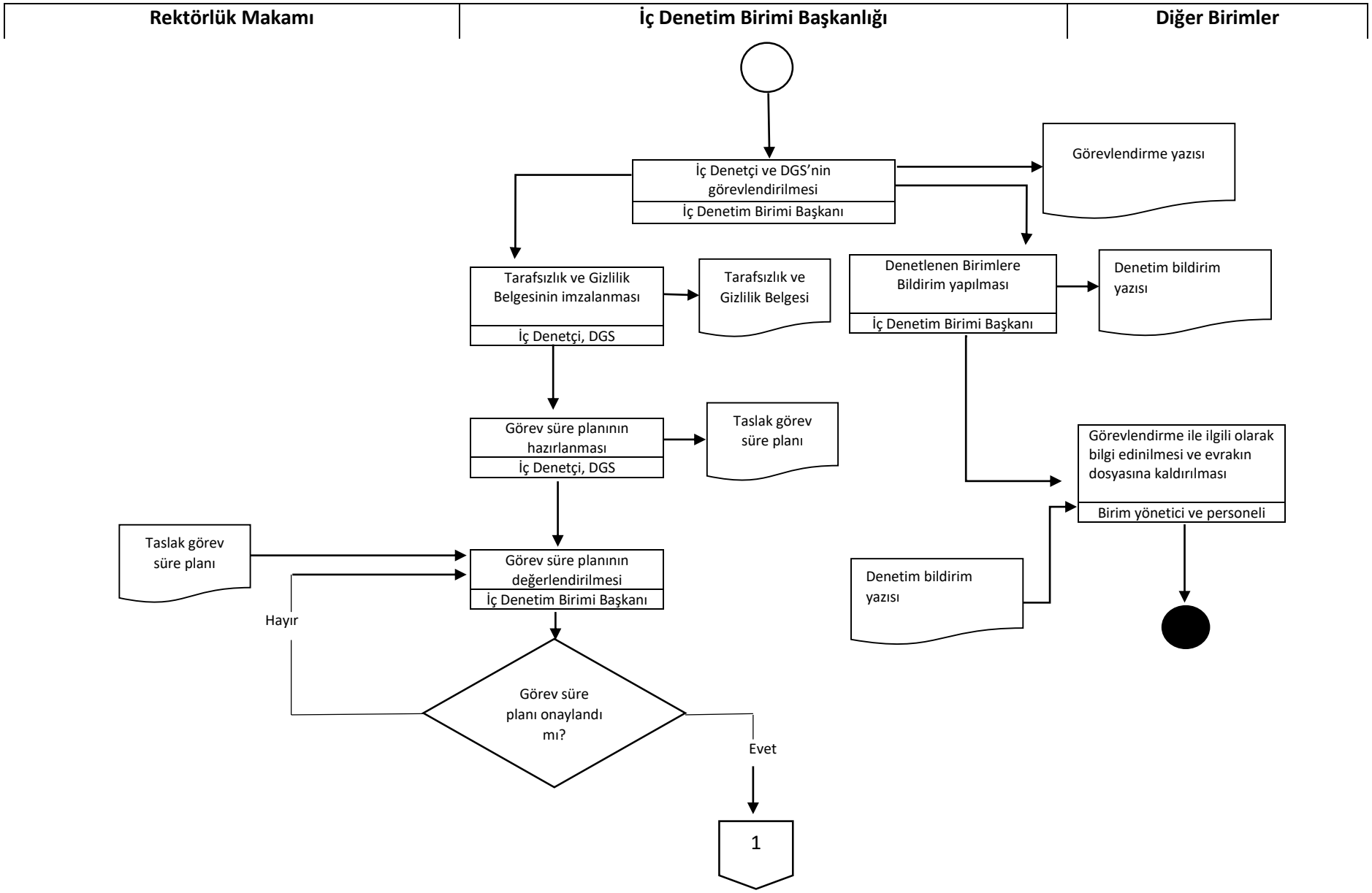
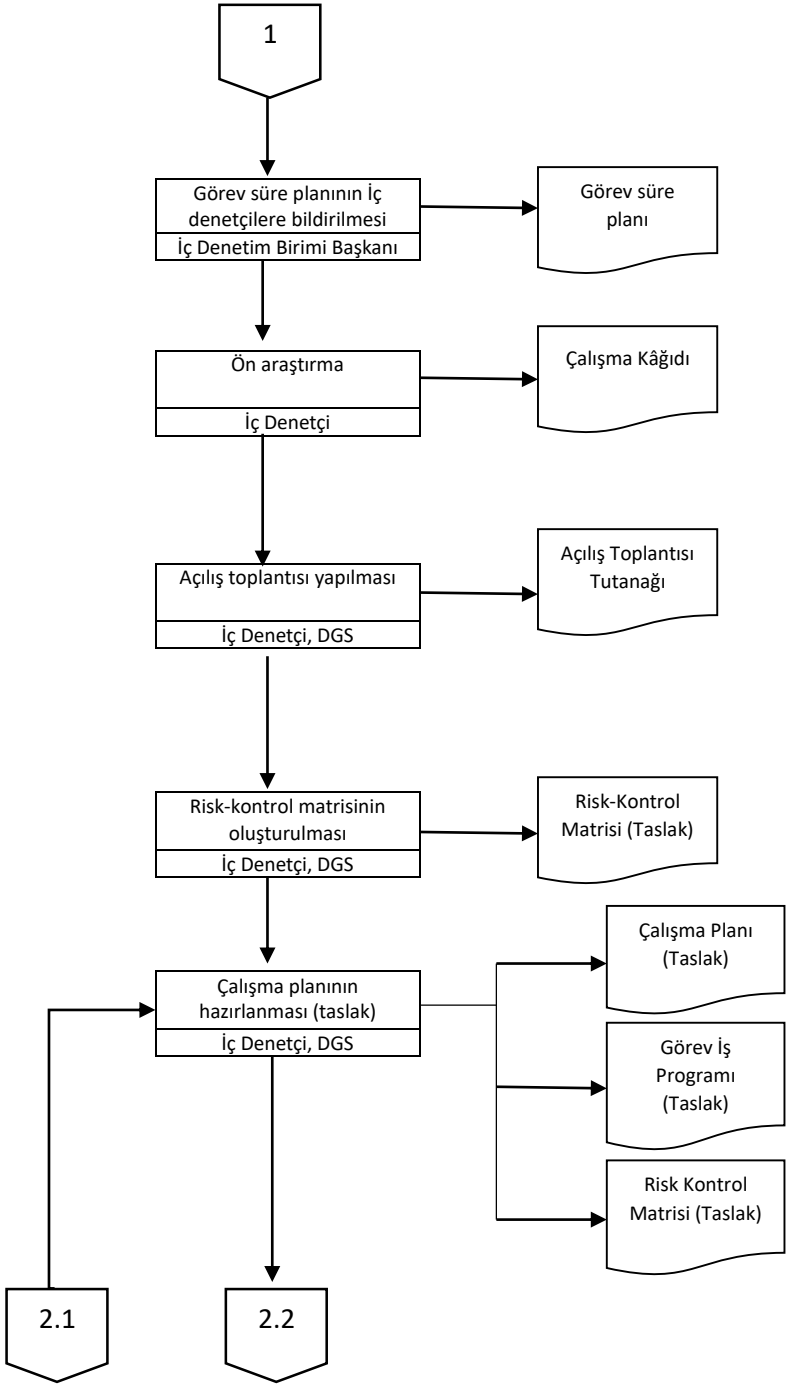
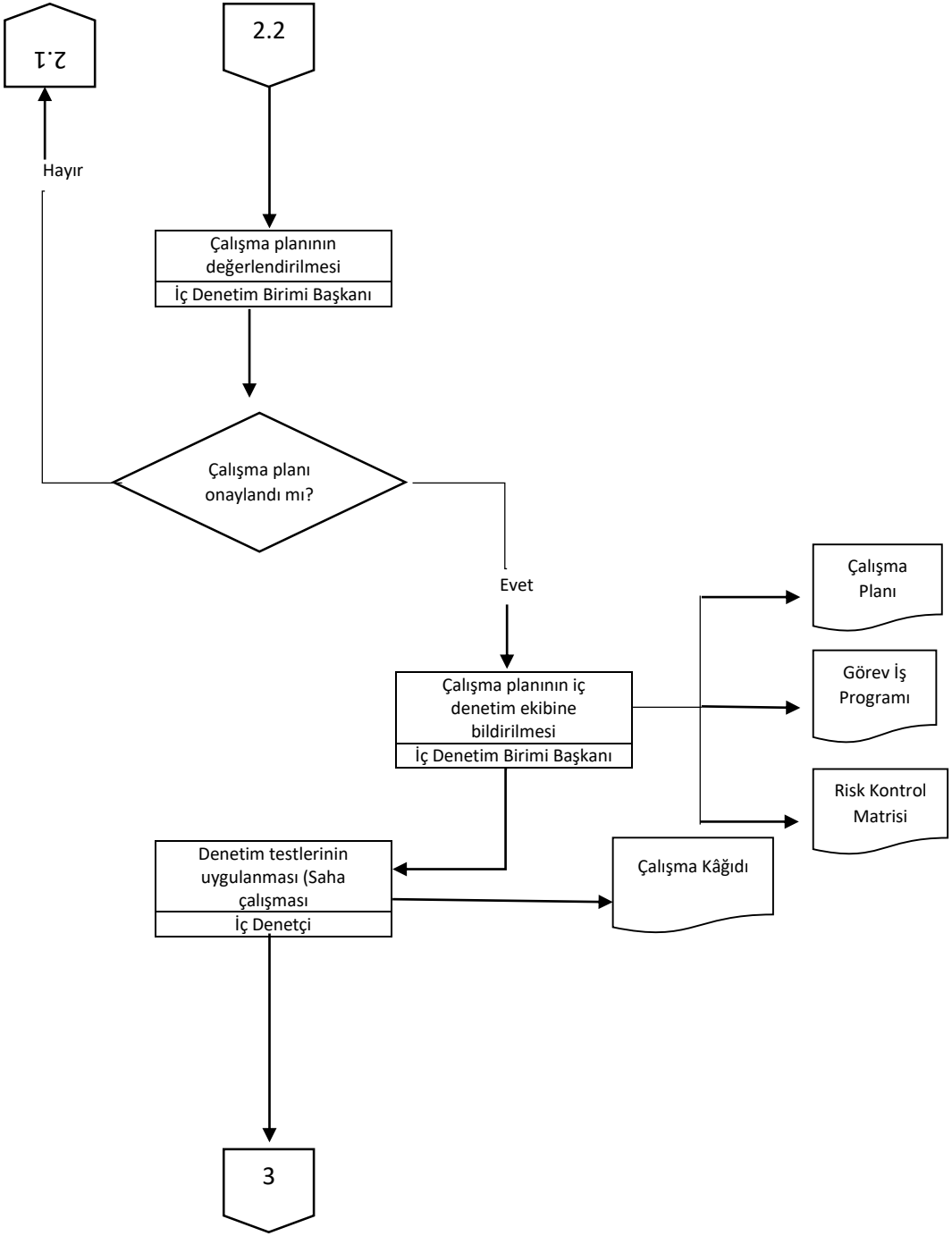
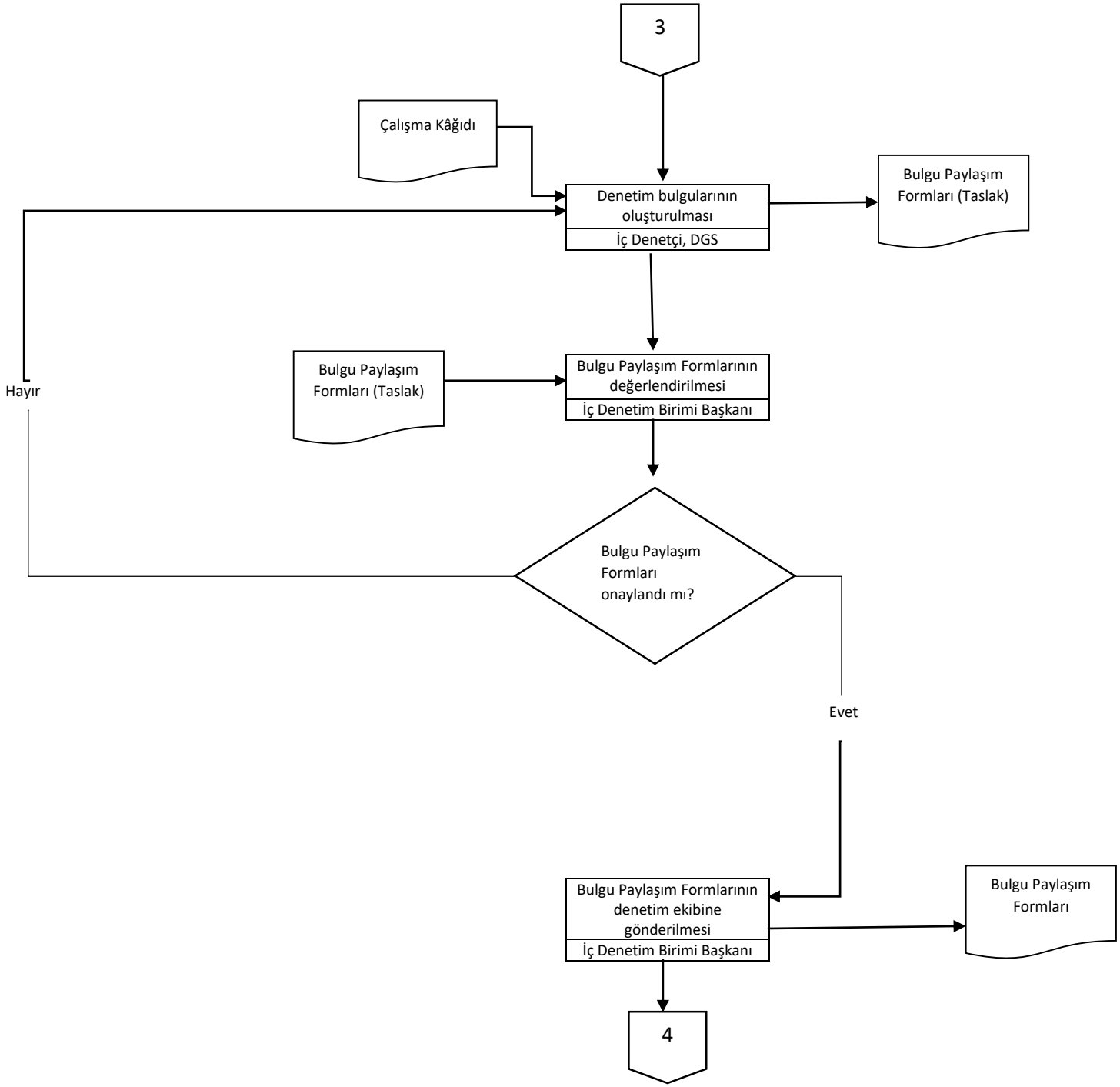
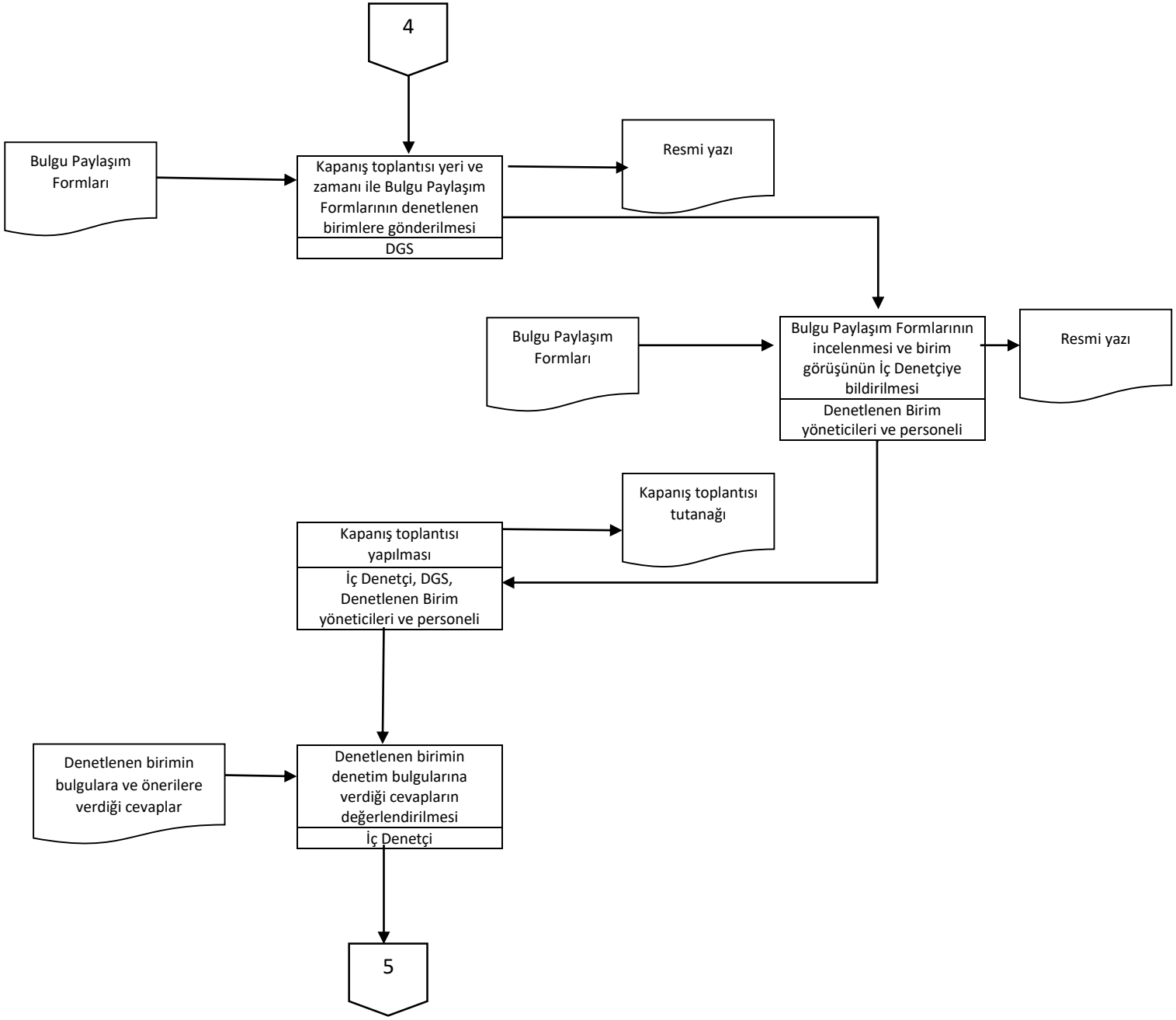
DENETİM SÜRECİ

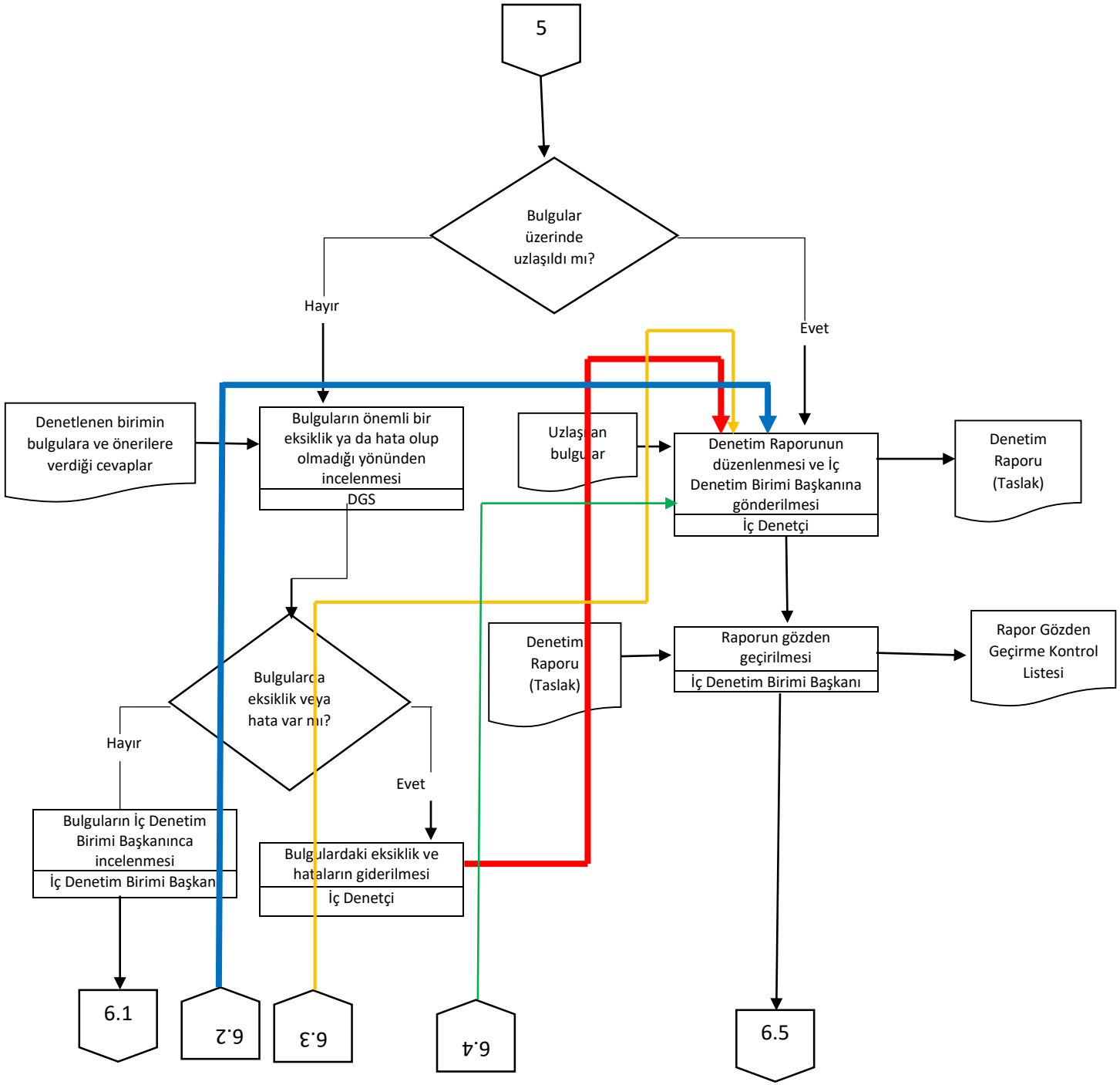


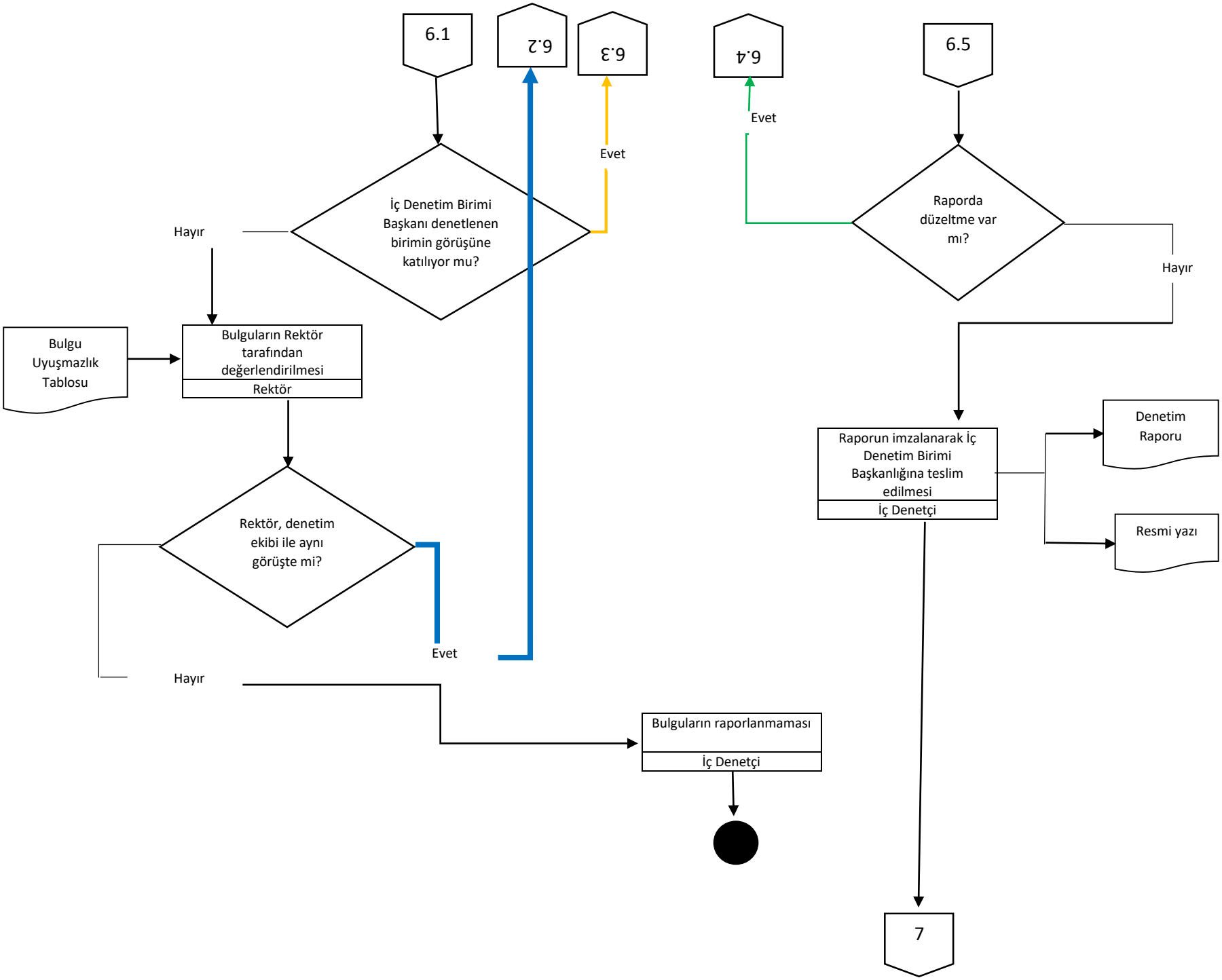

1
Görev süre planının İç denetçilere bildirilmesi
İç Denetim Birimi Başkanı
Görev süre planı
Ön araştırma
İç Denetçi
Çalışma Kâğıdı
Açılış toplantısı yapılması
İç Denetçi, DGS
Açılış Toplantısı Tutanağı
Risk-kontrol matrisinin oluşturulması
İç Denetçi, DGS
Risk-Kontrol Matrisi (Taslak)
Çalışma planının hazırlanması (taslak)
İç Denetçi, DGS
Çalışma Planı (Taslak)
Görev İş Programı (Taslak)
Risk Kontrol Matrisi (Taslak)
2.1
2.2

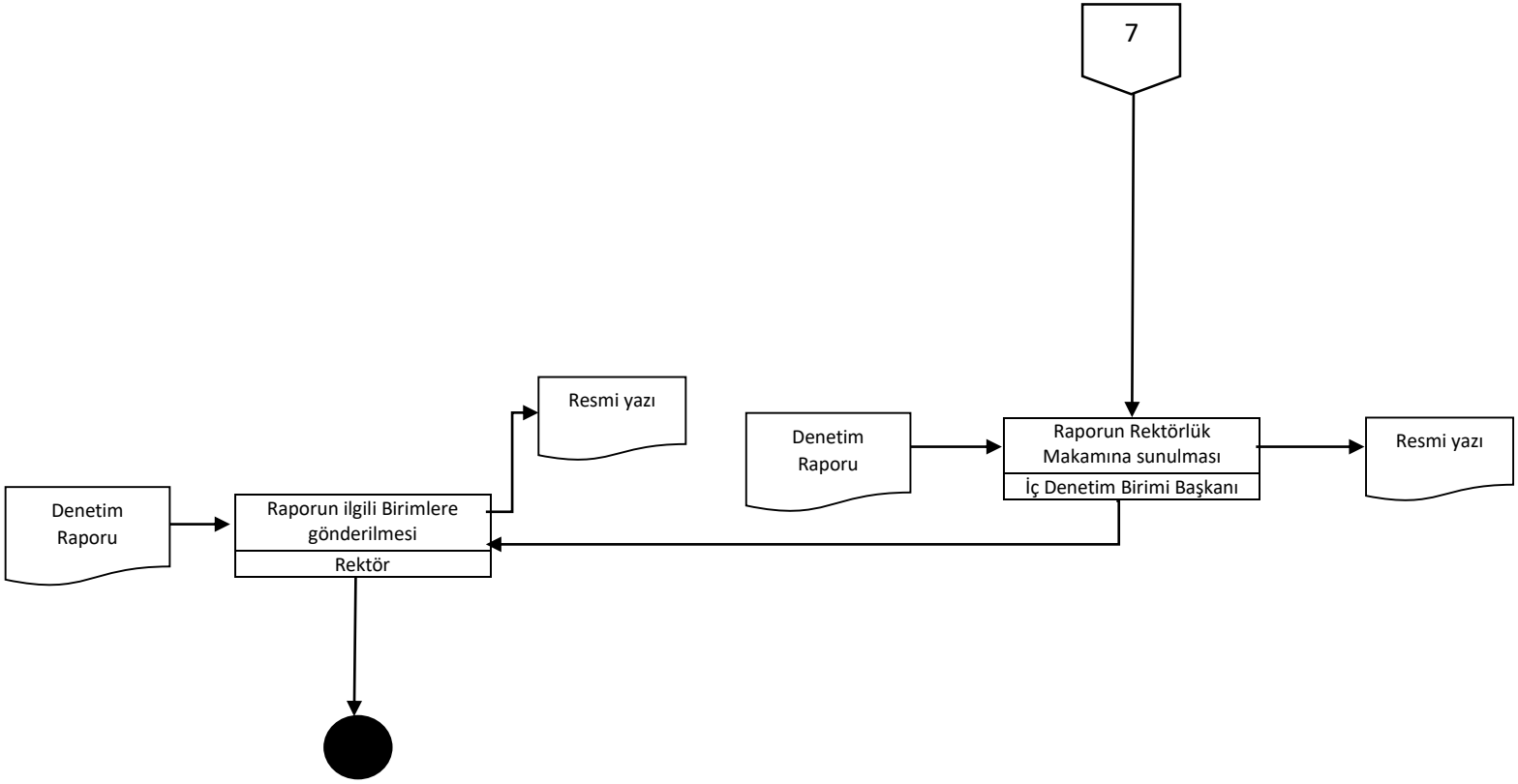

2.2
Çalışma planının değerlendirilmesi
İç Denetim Birimi Başkanı
Çalışma planı onaylandı mı?
Hayır
2.1
Evet
Çalışma planının iç denetim ekibine bildirilmesi
İç Denetim Birimi Başkanı
Çalışma Planı
Görev İş Programı
Risk Kontrol Matrisi
Denetim testlerinin uygulanması (Saha çalışması
İç Denetçi
Çalışma Kâğıdı
3


3
Çalışma Kâğıdı
Denetim bulgularının oluşturulması
İç Denetçi, DGS
Bulgu Paylaşım Formları (Taslak)
Bulgu Paylaşım Formları (Taslak)
Bulgu Paylaşım Formlarının değerlendirilmesi
İç Denetim Birimi Başkanı
Hayır
Bulgu Paylaşım Formları onaylandı mı?
Evet
Bulgu Paylaşım Formlarının denetim ekibine gönderilmesi
İç Denetim Birimi Başkanı
Bulgu Paylaşım Formları
4


4
Bulgu Paylaşım Formları
Kapanış toplantısı yeri ve zamanı ile Bulgu Paylaşım Formlarının denetlenen birimlere gönderilmesi
DGS
Resmi yazı
Bulgu Paylaşım Formları
Bulgu Paylaşım Formlarının incelenmesi ve birim görüşünün İç Denetçiye bildirilmesi
Denetlenen Birim yöneticileri ve personeli
Resmi yazı
Kapanış toplantısı tutanağı
Kapanış toplantısı yapılması
İç Denetçi, DGS, Denetlenen Birim yöneticileri ve personeli
Denetlenen birimin bulgulara ve önerilere verdiği cevaplar
Denetlenen birimin denetim bulgularına verdiği cevapların değerlendirilmesi
İç Denetçi
5


5
Bulgular üzerinde uzlaşıldı mı?
Hayır
Evet
Denetlenen birimin bulgulara ve önerilere verdiği cevaplar
Bulguların önemli bir eksiklik ya da hata olup olmadığı yönünden incelenmesi
DGS
Uzlaşılan bulgular
Denetim Raporunun düzenlenmesi ve İç Denetim Birimi Başkanına gönderilmesi
İç Denetçi
Denetim Raporu (Taslak)
Bulgularda eksiklik veya hata var mı?
Hayır
Evet
Denetim Raporu (Taslak)
Raporun gözden geçirilmesi
İç Denetim Birimi Başkanı
Rapor Gözden Geçirme Kontrol Listesi
Bulguların İç Denetim Birimi Başkanınca incelenmesi
İç Denetim Birimi Başkanı
Bulgulardaki eksiklik ve hataların giderilmesi
İç Denetçi
6.1
6.2
6.3
6.4
6.5


6.1
6.2
6.3
6.4
6.5
İç Denetim Birimi Başkanı denetlenen birimin görüşüne katılıyor mu?
Evet
Hayır
Bulgu Uyuşmazlık Tablosu
Bulguların Rektör tarafından değerlendirilmesi
Rektör
Rektör, denetim ekibi ile aynı görüşte mi?
Evet
Hayır
Bulguların raporlanmaması
İç Denetçi
Raporda düzeltme var mı?
Evet
Hayır
Raporun imzalanarak İç Denetim Birimi Başkanlığına teslim edilmesi
İç Denetçi
Denetim Raporu
Resmi yazı
7


7
Resmi yazı
Denetim Raporu
Raporun Rektörlük Makamına sunulması
İç Denetim Birimi Başkanı
Resmi yazı
Denetim Raporu
Raporun ilgili Birimlere gönderilmesi
Rektör