



# Ondokuz Mayıs University

## İç Denetim Süreci

**PROCESS COORDINATOR:** sevimh@omu.edu.tr

**RESPONSIBLE UNITS FOR THE PROCESS:** İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI

**AUTHORIZATION AND RESPONSIBILITIES:** Görev tanımlarında belirlenmiştir.

**GOAL OF PROCESS:** İdare içerisinde etkin bir iç kontrol sisteminin var olup olmadığına; kurumsal risk yönetimi, iç kontrol sistemi ve süreçlerinin etkin bir şekilde işleyip işlemediğine; üretilen bilgilerin doğru ve tam olup olmadığına; varlıklarının korunup korunmadığına; faaliyetlerin etkili, ekonomik, verimli ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirilip gerçekleştirilmediğine dair üniversite içine ve dışına makul güvencenin verilmesi, İdarenin hedeflerini gerçekleştirmeye yönelik kurumsal yönetim, risk yönetimi ve iç kontrol faaliyetlerinin ve süreçlerinin sistematik bir biçimde değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önerilerde bulunulması, İç denetim faaliyetinin, kurum faaliyetlerine değer katacak şekilde yürütülmesi ve KİDS'e en üst düzeyde uyumun sağlanması.

ENTRIES	RESOURCES	OUTPUTS
<ul style="list-style-type: none"><li>Kamu İç Denetim Strateji Belgesi</li><li>İç Denetim Planı</li><li>İç Denetim Programı</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Ofis Ortamı</li><li>Teknolojik Altyapı, Donanım ve Ofis Yazılımları</li><li>İnsan Kaynağı</li><li>İÇ DEN Kamu İç Denetim Yazılımı</li><li>EBYS</li><li>Yasal Mevzuat</li><li>İDKK Kararları</li><li>Ondokuz Mayıs Üniversitesi İç Denetim Yönergesi</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>İç Denetim Planı</li><li>İç Denetim Programı</li><li>Denetim Raporu</li><li>Danışmanlık Raporu</li><li>İnceleme Raporu</li><li>Dönemsel Gözden Geçirme Raporu</li><li>İç Denetim Faaliyet Raporu</li></ul>

## Activities



# Ondokuz Mayıs University

## İç Denetim Süreci

### F5.5.1 Güvence/Denetim Faaliyeti

**Goal of the Activity:** Denetim kapsamına giren konuların iç denetim metodolojisi çerçevesinde değerlendirilmesi ve bu değerlendirme sonuçlarının üst yönetici ve birim yöneticilerine sunulması ve kurum faaliyetlerinin sürekli geliştirilmesi için öneriler geliştirilerek makul güvence verilmesi.

#### Units in Which the Activity Is Carried Out:

Activity Steps	Officer	Information/Recipe Documents	Registration Type
<ul style="list-style-type: none"><li>Denetim Görevinin Planlanması</li><li>Denetim Görevinin Yürütülmesi</li><li>Denetim Sonuçlarının Raporlanması</li><li>İzleme</li><li>İzleme Sonuçlarının Raporlanması</li></ul>	Rektör İç Denetçi İç Denetim Birimi Başkanı	PP.5.5.FR.0001-Bulgu Paylaşım Formu PP.5.5.FR.0002-Bulgu Takip Formu PP.5.5.FR.0003-Denetim Değerlendirme Formu PP.5.5.FR.0004-Denetim Kontrol Listesi PP.5.5.FR.0005-Eylem Bildirim Formu PP.5.5.FR.0006-Bulgu Uyuşmazlık Tablosu PP.5.5.FR.0007-İzleme Sonuçları Tablosu PP.5.1.PRS.0005 OMÜ İÇ DENETİM YÖNERGESİ	<ul style="list-style-type: none"><li>EBYS</li><li>İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı</li><li>Dijital Ortam</li><li>ÜNİKYS</li><li>Denetim Dosyası</li></ul>

#### Tracking Criterion:

KG1033 Bulgu konusu öneriye katılma oranı  
KG1034 Tamamlanmak suretiyle kapatılan bulgu oranı

#### Risks:

Planlanan iç denetim sayısına ulaşılamaması nedeniyle kontrol süreçlerinin geliştirilmesine değer katılamaması  
Uzlaşılabilir bulguların birimlerce yerine getirilmemesi nedeniyle kontrol süreçlerinin geliştirilmesine değer katılamaması



# Ondokuz Mayıs University

## İç Denetim Süreci

### F5.5.2 Danışmanlık Faaliyeti

**Goal of the Activity:** Bir idari sorumluluk üstlenmeksizin yürütülen; icrai konularla ilgili ve kapsamlı mevzuat değişikliklerine/tasarılarına görüş verilmesi, eğitim, analiz, değerlendirme, performans göstergelerinin tespiti, kontrol öz değerlendirme, süreç tasarımı ve proje görevleri gibi idari faaliyetlere değer katmak, kolaylaştırmak, geliştirmek ve yol göstermek.

#### Units in Which the Activity Is Carried Out:

Activity Steps	Officer	Information/Recipe Documents	Registration Type
<ul style="list-style-type: none"><li>• Mutabakat Metni Hazırlanması</li><li>• Görevin Planlanması</li><li>• Saha Çalışması</li><li>• Raporlama ve İzleme</li></ul>	Rektör İç Denetçi İç Denetim Birimi Başkanı	PP.5.1.PRS.0005 OMÜ İÇ DENETİM YÖNERGESİ	<ul style="list-style-type: none"><li>• EBYS</li><li>• İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı</li><li>• Dijital Ortam</li><li>• ÜNİKYS</li><li>• Denetim Dosyası</li></ul>

#### Tracking Criterion:

KG1061 Üst yönetimden gelen danışmanlık talebi sayısı

#### Risks:

Üst yönetimden danışmanlık talebi gelmemesi nedeniyle yönetim ve risk yönetimi süreçlerinin gelişimine değer katılamaması

#### Opportunities:

Üst yönetimin bir hususla ilgili inceleme taleplerinin danışmanlık faaliyetine çevrilmesi



# Ondokuz Mayıs University

## İç Denetim Süreci

### F5.5.3 Denetimin Yönetimi ve Gözetimi

**Goal of the Activity:** İç denetim faaliyetini, kurum faaliyetlerine değer katacak şekilde yönetmek ve bu görevi yerine getirirken de KİDS'e en üst düzeyde uyumu sağlamak.

#### Units in Which the Activity Is Carried Out:

Activity Steps	Officer	Information/Recipe Documents	Registration Type
<ul style="list-style-type: none"><li>Planlama ve Kaynak Yönetimi</li><li>İç Denetim plan ve programının hazırlanması</li><li>Denetimin Gözetimi</li><li>Kalite güvence ve geliştirme programı</li><li>İç Denetim Faaliyet Raporu Hazırlanması ve İDKK 'ya Gönderilmesi</li></ul>	Rektör İç Denetçi İç Denetim Birimi Başkanı	PP.5.1.PRS.0005 OMÜ İÇ DENETİM YÖNERGESİ	<ul style="list-style-type: none"><li>EBYS</li><li>İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı</li><li>Dijital Ortam</li><li>ÜNİKYS</li><li>Denetim Dosyası</li></ul>

#### Tracking Criterion:

KG1032 İç Denetim Programının Gerçekleşme Oranı