



İÇ DENETİM BİRİMİ DENETİM SÜRECİ İŞ AKIŞI

İş Akışı Adımları	Sorumlu	İlgili Dokümanlar
İç Denetim Programı'nın yürürlüğe girmesi	İç Denetim Birimi	
Görevlendirme yazısının tebliği	İç Denetim Birimi	
Tarafsızlık ve Gizlilik Belgesi'nin hazırlanması	İç Denetim Birimi	
Denetim Görev Süre Planı'nın oluşturulması	İç Denetim Birimi	
Bilgilendirme yazısının denetlenecek birime gönderilmesi ve birim tarafından denetim hazırlıklarına başlanması	İç Denetim Birimi Denetlenen Birim Sorumlusu	* 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
Ön araştırma yapılması ve denetim amacının belirlenmesi	İç Denetim Birimi	* İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik
Denetime başlanarak açılış toplantısı yapılması	İç Denetim Birimi	* Kamu İç Denetim Genel Tebliği
Risklerin ve kontrollerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi	İç Denetim Birimi	* Konya Teknik Üniversitesi İç Denetim Yönergesi
Çalışma Planı ve Görev İş Programı'nın hazırlanması ve onaylanmasının ardından denetim testlerinin gerçekleştirilmesi	İç Denetim Birimi	
Test sonuçlarının değerlendirilmesi ve denetim bulgularının oluşturulması	İç Denetim Birimi	
Bulguların gözden geçirilmesi ve onaylanması	İç Denetim Birimi	

Hazırlayan
Mustafa SAĞLAM

İş Akışı Adımları	Sorumlu	İlgili Dokümanlar
Kapanış toplantısında görüşülmek üzere bulguların incelenmesi	Denetlenen Birim Sorumlusu	
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	* 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
Denetim Raporu'nun Rektör tarafından değerlendirilerek ilgili birimlere gönderilmesi	Rektör	* İç Denetçilerin Çalışma Usulve Esasları Hakkında Yönetmelik * Kamu İç Denetim Genel Tebliği
İç Kontrol Sistemi kapsamında Rapor sonuçlarının değerlendirilmesi	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	* Konya Teknik Üniversitesi İç Denetim Yönergesi
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 Mustafa SAĞLAM		