



**T.C.**  
**ÇANKIRI KARATEKİN ÜNİVERSİTESİ**  
**İç Denetim Birimi**  
**İç Denetim Plan ve Programının Hazırlanması Faaliyeti**  
**İş Akış Şeması**

İşlem / İş Akışı	Sorumlular	Faaliyet	Dokümantasyon / Çıktı
<b>Plan ve Programının Hazırlanması Faaliyeti İş Akış Süreci</b>	-	-	-
<b>Denetim Evreninin Belirlenmesi</b>	İç Denetim Birimi Başkanı	Denetim evreni birimlerin faaliyet alanlarını düzenleyen mevzuat, hizmet envanteri, tanımlanmış süreçler ve iş akışları gözden geçirilerek belirlenir.	Denetim Evreni
<b>Makro Risk Analizi</b>	İç Denetim Birimi Başkanı	Denetim önceliklerinin belirlenmesi amacıyla, denetim evreninde yer alan her bir faaliyet/süreç/proje stratejik planda yer alan amaç ve hedefler ile üst yönetici ve üst düzey yöneticilerin görüşleri de dikkate alınarak, risk faktörleri doğrultusunda değerlendirmeye tabi tutulur.	-
<b>Denetim Alanlarının Belirlenmesi ve Önceliklendirilmesi</b>	İç Denetim Birimi Başkanı,	Denetim alanları almış oldukları risk puanları doğrultusunda; "yüksek", "orta" ve "düşük" olarak belirlenerek önceliklendirilir.	-
<b>Plan ve Programın Hazırlanması</b>	İç Denetim Birimi Başkanı, İç Denetçiler	İç denetim planının hazırlanmasında; İç Denetim Koordinasyon Kurulu (İDKK) tarafından yayımlanan Kamu İç Denetim Strateji Belgesi, kurumun stratejik planı ile üst yönetici ve üst düzey yöneticilerin görüşleri de dikkate alınır.	Taslak İç Denetim Plan ve Programı
<b>Plan ve Programın Onaylanması</b>	Rektör, İç Denetim Birimi Başkanı	İç denetim stratejisine uygun şekilde hazırlanan iç denetim planı ve iç denetim programı, en geç ilgili yıl Aralık ayı başında üst yöneticiye yazılı olarak sunulur ve Aralık ayı sonuna kadar üst yönetici tarafından onaylanır.	İç Denetim Plan ve Programı
<b>Plan ve Programın Yürürlüğe Konulması</b>	İç Denetim Birimi Başkanı	İç denetim plan ve programı, İç Denetim Birimi Başkanı tarafından üst yönetici onayına müteakiben yürürlüğe konulur.	-
<b>Plan ve Programın Paylaşılması</b>	İç Denetim Birimi Başkanı	İç denetim plan ve programı onay tarihinden itibaren 1 hafta içerisinde iç denetçilerle paylaşılır. Denetlenecek birimlere de 30 gün içerisinde bilgilendirme yapılır.	Bilgilendirme Yazısı
<b>Plan ve Programının Hazırlanması Faaliyeti İş Akış Sürecinin Sonlandırılması</b>	-	-	-

**MEVZUAT:** 5018 Sayılı Kanun, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu İç Denetim Genel Tebliği, ÇAKÜ İç Denetim Yönergesi, Kamu İç Denetim Rehberi

**NOT:** İç Denetim Birimi Başkanının sorumluluğunda olan görevler, Kamu İç Denetim Genel Tebliğinin 8.8. maddesine istinaden, üst yönetici tarafından görevlendirilen iç denetçi tarafından yerine getirilir.

**HAZIRLAYAN**

Yücel BEŞYAPRAK  
İç Denetçi

**ONAYLAYAN**

Emre Can KURUMAHMUTOĞLU  
İç Denetçi