



T.C.
ÇANKIRI KARATEKİN ÜNİVERSİTESİ
İç Denetim Birimi
Danışmanlık Faaliyeti
İş Akış Şeması

İşlem / İş Akışı	Sorumlular	Faaliyet	Dokümantasyon / Çıktı
Danışmanlık Faaliyeti İş Akış Süreci	-	-	-
Talebin Alınması	İlgili Birim, İç Denetim Birimi Başkanı	Danışmanlık hizmeti almak isteyen birimden bu konudaki talebini belirten yazı alınır.	Talep Yazısı
Danışmanlık Talebi Uygun Görüldü mü?	İç Denetim Birimi Başkanı	Danışmanlık talebinin uygun olup olmadığı değerlendirilir.	-
HAYIR	İç Denetim Birimi Başkanı, İlgili Birim	Danışmanlık talebi uygun görülmemesi halinde gerekçeli yazı ile bildirilir.	Bildirim Yazısı
EVET	Rektör, İç Denetim Birimi Başkanı, İlgili Birim	Uygun görülen danışmanlık faaliyetleri iç denetim programına dahil edilerek üst yöneticinin onayına sunulur. Danışmanlık faaliyeti sonucunda rapor düzenlenecekse ilgili birim ile birlikte danışmanlık faaliyeti konusunda mutabakat metni hazırlanır.	İç Denetim Programı, Mutabakat Metni
Görevlendirme	İç Denetim Birimi Başkanı, İç Denetçi	Danışmanlık faaliyetini yürütecek iç denetçi görevlendirilir.	Görevlendirme Yazısı
Rapor Düzenlenmesi Gerekli mi?	İç Denetçi	Görevin görüş, analiz, performans göstergelerinin tespitine yönelik öneri, nitelikli rapor düzenlemeyi gerektirip gerektirmediği değerlendirilir.	-
HAYIR	İç Denetçi	Eğitim veya bir çalışma grubuna katılmaya yönelik hazırlık ve araştırma yapılır. Eğitim verilir veya çalışma grubuna katılım sağlanır. Görev sonucunda	-
EVET	İç Denetçi	Riskler, denetlenen birim çalışanlarının da riskin olasılık ve etkilerini anlayabilecekleri şekilde açık ve anlaşılabilir bir dille ifade edilir. Riski ortaya çıkaran olay ve etkileri, neden-sonuç ilişkisi içerisinde ortaya konulur.	Risk Kütüğü

Kontrollerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi	İç Denetçi	Risklerin gerçekleşme olasılığını ya da gerçekleşmesi halinde ortaya çıkabilecek etkileri en aza indirmeye yönelik alınması gereken her türlü önlemler belirlenir.	Kontrol Kütüğü
Testlerin Belirlenmesi	İç Denetçi	Testler,süreçlerde var olduğu tespit edilen kontrollerin öngörüldüğü şekilde çalışıp çalışmadıklarının tespit edilmesi için belirlenir.	-
Risk Kontrol Matrisinin Hazırlanması	İç Denetçi	Risk ve kontrollere ilişkin değerlendirmeler yapılarak "Risk Kontrol Matrisi" hazırlanır.	Risk Matrisi Kontrol
Görev İş Programının Hazırlanması	İç Denetçi	İç denetçiler tarafından Görev İş Programı hazırlanır.	Görev İş Programı
Testlerin Gerçekleştirilmesi	İç Denetçi, Denetim Gözetim Sorumlusu	Görev İş Programı kapsamında belirlenmiş olan testler gerçekleştirilir.	Çalışma ve Test Kağıtları
Danışmanlık Raporunun Hazırlanması	İç Denetçi	İç Denetçiler tarafından Danışmanlık Raporu hazırlanır.	Danışmanlık Raporu
Danışmanlık Raporu Kriterlere Uygun mu?	İç Denetim Birimi Başkanı	Danışmanlık raporlarının kriterlere uygun olup-olmadığı konusunda değerlendirme yapılır.	-
HAYIR	İç Denetim Birimi Başkanı, İç Denetçi	Danışmanlık Raporu kriterlere uygun değilse İDB Başkanı görüşlerini görevli iç denetçilere bildirir. İç denetçiler tarafından gerekli düzeltmeler yapılır.	Görüş Yazısı
EVET	İç Denetim Birimi Başkanı, İlgili Birim	Danışmanlık Raporu gereği yerine getirilmek üzere ilgili birime gönderilir.	Rapor Gönderme Yazısı
Danışmanlık Faaliyeti İş Akış Sürecinin Sonlandırılması	-	-	-

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