



# Ondokuz Mayıs Üniversitesi

## İç Denetim Süreci

**SÜREÇ KOORDİNATÖRÜ:** sevimh@omu.edu.tr

**SÜREÇTEN SORUMLU BİRİMLER:** İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI

**YETKİ VE SORUMLULUKLAR:** Görev tanımlarında belirlenmiştir.

**SÜRECİN AMACI:** 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, iç denetim faaliyetinin, kurum faaliyetlerine değer katacak şekilde yürütülmesi ve KİDS'e en üst düzeyde uyumun sağlanması.

| GİRDİLER                                                                                                                              | KAYNAKLAR                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ÇIKTILAR                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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> |

## Faaliyetler



# Ondokuz Mayıs Üniversitesi

## İç Denetim Süreci

### F5.5.1 Güvence/Denetim Faaliyeti

**Faaliyetin Amacı:** 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 geliştirerek makul güvence verilmesi.

#### Faaliyetin Yürütüldüğü Birimler:

| Faaliyet Adımları                                                                                                                                                                                                     | Görevli                                                                                           | Bilgi/Tarif Dokümanları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Kayıt Ortamı                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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> | <a href="#">Rektör</a><br><a href="#">İç Denetçi</a><br><a href="#">İç Denetim Birimi Başkanı</a> | <a href="#">PP.5.5.FR.0001-Bulgu Paylaşım Formu</a><br><a href="#">PP.5.5.FR.0002-Bulgu Takip Formu</a><br><a href="#">PP.5.5.FR.0003-Denetim Değerlendirme Formu</a><br><a href="#">PP.5.5.FR.0004-Denetim Kontrol Listesi</a><br><a href="#">PP.5.5.FR.0005-Eylem Bildirim Formu</a><br><a href="#">PP.5.5.FR.0006-Bulgu Uyuşmazlık Tablosu</a><br><a href="#">PP.5.5.FR.0007-İzleme Sonuçları Tablosu</a><br><a href="#">PP.5.1.PRS.0005 OMÜ İÇ DENETİM YÖNERGESİ</a> | <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> |

#### İzleme Kriterleri:

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

#### Riskler:

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



# Ondokuz Mayıs Üniversitesi

## İç Denetim Süreci

### F5.5.2 Danışmanlık Faaliyeti

**Faaliyetin Amacı:** 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.

#### Faaliyetin Yürütüldüğü Birimler:

| Faaliyet Adımları                                                                                                                                           | Görevli                                           | Bilgi/Tarif Dokümanları                  | Kayıt Ortamı                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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<br>İç Denetçi<br>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> |

#### İzleme Kriterleri:

KG1061 Üst yönetimden gelen danışmanlık talebi sayısı

#### Riskler:

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

#### Fırsatlar:

Üst yönetimin bir hususla ilgili inceleme taleplerinin danışmanlık faaliyetine çevrilmesi



# Ondokuz Mayıs Üniversitesi

## İç Denetim Süreci

### F5.5.3 Denetimin Yönetimi ve Gözetimi

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

**Faaliyetin Yürütüldüğü Birimler:**

| Faaliyet Adımları                                                                                                                                                                                                                                                                 | Görevli                                                                                           | Bilgi/Tarif Dokümanları                                  | Kayıt Ortamı                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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> | <a href="#">Rektör</a><br><a href="#">İç Denetçi</a><br><a href="#">İç Denetim Birimi Başkanı</a> | <a href="#">PP.5.1.PRS.0005 OMÜ İÇ DENETİM YÖNERGESİ</a> | <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> |

**İzleme Kriterleri:**

KG1032 İç Denetim Programının Gerçekleşme Oranı