|  |  |
| --- | --- |
| İŞ AKIŞ ADIMLARI | SORUMLU |
| Başlangıç    Denetim Evreninin Belirlenmesi  Denetim Evreninin  Makro Risk Analizi    Denetim Alanlarının Belirlenmesi ve Önceliklendirilmesi  İç Denetim Plan ve Programının Hazırlanması    İç Denetim Plan ve Programının Rektörlük Makamının Onayına Sunulması  **Onay**  İç Denetçilerin ve Denetlenecek Birimlerin Bilgilendirilmesi  İç Denetçi Görevlendirilmesi ve Görevin Tebliği  Denetim Bildirim Yazısının Denetlenecek Birime Gönderilmesi  **1** | * İç Denetim Birimi Başkanı ve İç Denetçiler * Rektör |
| Denetlenen Birim/Süreç Sahipleriyle Açılış Toplantısı Yapılması  Denetim Testlerinin Uygulanması  **Onay**  **2**  Tarafsızlık ve Gizlilik Belgesinin İmzalanması  Çalışma Planı ve Risk Kontrol Matrisinin Onaya Sunulması  Görev Süre Planının Oluşturulması  Ön Çalışmanın Yapılması  **1**  Risk Kontrol Matrisinin Gözden Geçirilerek Tamamlanması  Risk Kontrol Matrisinin Hazırlanması  Riskler, Kontroller ve Denetim Testlerinin Belirlenmesi  Çalışma Planının Hazırlanması | * İç Denetçi,   Denetim Gözetim Sorumlusu (DGS)   * İç Denetim Birim Başkanı * İç Denetçiler |
| **Onay**  Bulguların Gözden Geçirilerek DGS'ye gönderilmesi  Kapanış Toplantısında Görüşülmek Üzere Bulguların İncelenmesi ve Eylem Planının Hazırlanması  **3**  Denetim Raporunda Yer Alacak Bulgulara Karar Verilmesi  Denetlenen Birim/Süreç Sorumlularıyla Kapanış Toplantısının Yapılması  Bulguların Denetlenen Birimle Paylaşılması ve Kapanış Toplantısı Bildiriminin Yapılması  Denetim Testlerinin Gözden Geçirilmesi  **2**  Bulguların Oluşturularak Onaya Sunulması | * İç Denetçi,   Denetim Gözetim Sorumlusu (DGS)   * İç Denetim Birim Başkanı * İç Denetçiler |
| Bitiş  Denetim Raporunun İlgili Birimlere Gönderilmesi  Denetim Raporunun Değerlendirilmesi  Denetim Raporunun Rektörlük Makamına Sunulması  Denetim Raporu Rapor Gözden Geçirme Listesine Uygun mu?  Denetim Görüşünün Oluşturulması ve Denetim Raporunun Hazırlanması  **3** | * İç Denetçi,   Denetim Gözetim Sorumlusu (DGS)   * İç Denetim Birim Başkanı   İç Denetçiler |