|  |  |
| --- | --- |
| İŞ AKIŞ ADIMLARI | SORUMLU |
| Başlangıç Denetim Evreninin BelirlenmesiDenetim EvrenininMakro Risk Analizi Denetim Alanlarının Belirlenmesi ve Önceliklendirilmesiİç Denetim Plan ve Programının Hazırlanması İç Denetim Plan ve Programının Rektörlük Makamının Onayına Sunulması**Onay**İç Denetçilerin ve Denetlenecek Birimlerin Bilgilendirilmesiİç Denetçi Görevlendirilmesi ve Görevin TebliğiDenetim Bildirim Yazısının Denetlenecek Birime Gönderilmesi**1** |  * İç Denetim Birimi Başkanı ve İç Denetçiler
* Rektör
 |
| Denetlenen Birim/Süreç Sahipleriyle Açılış Toplantısı YapılmasıDenetim Testlerinin Uygulanması**Onay****2**Tarafsızlık ve Gizlilik Belgesinin İmzalanmasıÇalışma Planı ve Risk Kontrol Matrisinin Onaya SunulmasıGörev Süre Planının OluşturulmasıÖn Çalışmanın Yapılması**1**Risk Kontrol Matrisinin Gözden Geçirilerek TamamlanmasıRisk Kontrol Matrisinin HazırlanmasıRiskler, Kontroller ve Denetim Testlerinin BelirlenmesiÇalışma Planının Hazırlanması | * İç Denetçi,

Denetim Gözetim Sorumlusu (DGS)* İç Denetim Birim Başkanı
* İç Denetçiler
 |
| **Onay**Bulguların Gözden Geçirilerek DGS'ye gönderilmesiKapanış Toplantısında Görüşülmek Üzere Bulguların İncelenmesi ve Eylem Planının Hazırlanması**3**Denetim Raporunda Yer Alacak Bulgulara Karar VerilmesiDenetlenen Birim/Süreç Sorumlularıyla Kapanış Toplantısının YapılmasıBulguların Denetlenen Birimle Paylaşılması ve Kapanış Toplantısı Bildiriminin YapılmasıDenetim Testlerinin Gözden Geçirilmesi**2**Bulguların Oluşturularak Onaya Sunulması | * İç Denetçi,

Denetim Gözetim Sorumlusu (DGS)* İç Denetim Birim Başkanı
* İç Denetçiler
 |
| BitişDenetim Raporunun İlgili Birimlere GönderilmesiDenetim Raporunun DeğerlendirilmesiDenetim Raporunun Rektörlük Makamına SunulmasıDenetim 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 |