

 TS EN ISO 9001:2015	T.C. İZMİR KÂTİP ÇELEBİ ÜNİVERSİTESİ İç Denetim Birimi Başkanlığı	
	DENETİM FAALİYETİ İŞ AKIŞ ŞEMASI	Dok. No: İA/İDB/01
		İlk Yayın Tar.: 26.07.2022
		Rev. No/Tar.: 00/... Sayfa 1 / 6

SORUMLU	İŞ AKIŞI	FAALİYET/AÇIKLAMA	DOKÜMAN / KAYIT
İç Denetim Birimi Başkanı	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">Denetim Evreninin Belirlenmesi</div>	Denetim evreni birimlerin faaliyet alanlarını düzenleyen mevzuat, hizmet envanteri, tanımlanmış süreçler ve iş akışları gözden geçirilerek belirlenir.	Denetim Evreni
İç Denetim Birimi Başkanı	<div style="text-align: center;">↓</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">Makro Risk Analizi</div>	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.	-
İç Denetim Birimi Başkanı	<div style="text-align: center;">↓</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">Denetim Alanlarının Önceliklendirilmesi</div>	Denetim alanları almış oldukları risk puanları doğrultusunda; “yüksek”, “orta” ve “düşük” olarak derecelendirilir ve önceliklendirilir.	-
İç Denetim Birimi Başkanı	<div style="text-align: center;">↓</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">Plan ve Programın Hazırlanması</div>	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
Rektör ve İç Denetim Birimi Başkanı	<div style="text-align: center;">↓</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">Plan ve Programın Onaylanması</div>	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
İç Denetim Birimi Başkanı	<div style="text-align: center;">↓</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">Plan ve Programın Yürürlüğe Konulması</div>	İç denetim plan ve programı, İç Denetim Birimi Başkanı tarafından 1 Ocak tarihinde yürürlüğe konulur.	-
İç Denetim Birimi Başkanı ve İç Denetçi	<div style="text-align: center;">↓</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">Plan ve Programın Paylaşılması</div>	İç denetim plan ve programı onay tarihinden itibaren 1 hafta içinde iç denetçilerle paylaşılır.	-

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
Yüksel SARI V.H.K.İ Kalite Birim Sorumlusu	Uğur KILIÇ Mühendis SGDB Kalite Birim Sorumlusu	Abdurrahman DUMAN İç Denetim Birimi Başkanı

 <p>TS EN ISO 9001:2015</p>	<p>T.C. İZMİR KÂTİP ÇELEBİ ÜNİVERSİTESİ İç Denetim Birimi Başkanlığı</p>	
	<p>DENETİM FAALİYETİ İŞ AKIŞ ŞEMASI</p>	Dok. No: İA/İDB/01
		İlk Yayın Tar.: 26.07.2022
		Rev. No/Tar.: 00/...
		<p>Sayfa 2 / 6</p>

İç Denetim Birimi Başkanı	↓ Denetimin Bildirilmesi	Denetlenecek birime onay tarihinden itibaren 30 gün içerisinde denetim hakkında temel bilgileri içeren denetim bildirim yazısı gönderilir.	EBYS Giden Evrak
İç Denetim Birimi Başkanı ve İç Denetçi	↓ Görevlendirilme	Denetim başlamadan en geç 1 hafta önce denetim iç denetçilere görevlendirme yazısı ile bildirilir.	EBYS Giden Evrak
İç Denetçi	↓ Bilgi Toplama	İç denetçi tarafından denetime yönelik ihtiyaç duyulan tüm bilgiler toplanır, analiz edilir ve kayıt altına alınır. Tarafsızlık ve Gizlilik Belgesi düzenlenir. Denetim süre planı formu denetimin üç temel aşamasına (ön çalışma, saha çalışması ve raporlama) ilişkin başlama ve bitiş tarihlerini belirlemek amacıyla doldurulur.	Tarafsızlık ve Gizlilik Belgesi, Denetim Süre Planı Formu
İç Denetçi ve İlgili Birim	↓ Belge Temini	Denetlenen Birim tarafından denetime yönelik istenilen bilgi ve belgeler gönderilir.	EBYS Gelen Evrak
İç Denetçi	↓ Denetim Amacının Belirlenmesi	Denetim görevi sonucunda ulaşılmak istenen sonuçlar denetim ekibi tarafından belirlenir.	-
İç Denetçi ve İlgili Birim	↓ Açılış Toplantısı	Ön araştırmalar sonrasında denetlenen alan ile ilgili yeterli düzeyde bilgiye sahip olunduktan sonra denetlenecek birimin yöneticisi/yöneticileriyle bir toplantı yapılır.	Açılış Toplantısı Tutanağı
İç Denetçi	↓ Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi	Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik olarak 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

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
Yüksel SARI V.H.K.İ Kalite Birim Sorumlusu	Uğur KILIÇ Mühendis SGDB Kalite Birim Sorumlusu	Abdurrahman DUMAN İç Denetim Birimi Başkanı

 TS EN ISO 9001:2015	T.C. İZMİR KÂTİP ÇELEBİ ÜNİVERSİTESİ İç Denetim Birimi Başkanlığı	
	DENETİM FAALİYETİ İŞ AKIŞ ŞEMASI	Dok. No: İA/İDB/01
		İlk Yayın Tar.: 26.07.2022
		Rev. No/Tar.: 00/...
Sayfa 3 / 6		

İç Denetçi	↓ Kontrollerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi	Risklerin gerçekleşme olasılığını ya da gerçekleşmesi halinde ortaya çıkabilecek etkileri en aza indirmeye yönelik alınması gereken her türlü önlemler belirlenir.	Kontrol Kütüğü
İç Denetçi	↓ Denetim Testlerinin Belirlenmesi	Denetim testleri, süreçlerde var olduğu tespit edilen kontrollerin öngörüldüğü şekilde çalışıp çalışmadıklarının tespit edilmesi için belirlenir.	Denetim Testleri
İç Denetçi	↓ Risk Kontrol Matrisinin Hazırlanması	Risk ve kontrollere ilişkin değerlendirmeler yapılarak “Risk Kontrol Matrisi” hazırlanır.	Risk Kontrol Matrisi
İç Denetçi	↓ Çalışma Planının Hazırlanması	İç denetçi tarafından Çalışma Planı ve Görev İş Programı hazırlanır.	Taslak Çalışma Planı, Görev İş Programı
İç Denetim Birimi Başkanı	↓ Çalışma Planı ve Görev İş Programı Kriterlere Uygun mu?	Çalışma planı ve ekleri (görev iş programı ve risk kontrol matrisi) en geç 2 iş günü içerisinde uygunluk yönünden değerlendirilir.	-
İç Denetim Birimi Başkanı ve İç Denetçi	EVET → HAYIR →	Onaylanması uygun bulunmayan çalışma planı düzeltilmesi için gerekçeli bir şekilde ilgili denetim ekibine iade edilir. Ekip tarafından Çalışma Planı ve Görev İş Programı tekrar hazırlanır.	EBYS Giden Evrak
İç Denetim Birimi Başkanı	↓ Çalışma Planının Onaylanması	Çalışma Planı ve Görev İş Programı İç Denetim Birimi Başkanı tarafından onaylanır.	Çalışma Planı, Görev İş Programı
İç Denetçi	↓ Denetim Testlerinin Uygulanması	Risk kontrol matrisinin “kontrol faaliyeti” sütununda yer alan kontrollerin var olduklarına ve etkin bir şekilde çalışıp çalışmadıklarına dair uygun kanıtlar elde etmeye yönelik çalışma yapılır	Çalışma Kâğıdı, Test Kâğıdı

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
Yüksel SARI V.H.K.İ Kalite Birim Sorumlusu	Uğur KILIÇ Mühendis SGDB Kalite Birim Sorumlusu	Abdurrahman DUMAN İç Denetim Birimi Başkanı

 TS EN ISO 9001:2015	T.C. İZMİR KÂTİP ÇELEBİ ÜNİVERSİTESİ İç Denetim Birimi Başkanlığı	
	DENETİM FAALİYETİ İŞ AKIŞ ŞEMASI	Dok. No: İA/İDB/01
		İlk Yayın Tar.: 26.07.2022
		Rev. No/Tar.: 00/... Sayfa 4 / 6

İç Denetçi	↓		
	↓	Sonuçların Değerlendirilmesi ve Bulguların Oluşturulması	Gerçekleştirilen testler sonucunda elde edilen bilgi ve kanıtlar değerlendirilmek ve analiz edilmek suretiyle, olumlu veya olumsuz bir kanaate ulaşılır ve bulgular oluşturulur.
Denetim Gözetim Sorumlusu (İç Denetçi)	↓	Bulgular Raporlama İlkelerine Uygun mu?	İç denetçiler tarafından hazırlanan bulgular, Denetim Gözetim Sorumlusu (DGS) tarafından 2 işgünü içinde uygunluk yönünden değerlendirilir
Denetim Gözetim Sorumlusu (İç Denetçi)	EVET → HAYIR →		Bulgular uygun görülmemesi halinde ilgili iç denetçiye iade edilerek yeniden hazırlanması sağlanır
Denetim Gözetim Sorumlusu	↓	Bulguların Onaylanması	Bulgular Denetim Gözetim Sorumlusu (DGS) tarafından onaylanır.
İç Denetim Birimi Başkanı	↓	Bulgularda Maddi Hata ve Mevzuat Hatası Var mı, Bulguların Önem Düzeyi Uyumlu mu?	Bulguların önem düzeylerinin, daha önce yürütülen benzer denetimlerdeki bulgu önem düzeyleriyle uyumlaştırılması, bulgulardaki maddi ve mevzuata ilişkin hatalar bulunup bulunmadığı açısından değerlendirilir.
İç Denetim Birimi Başkanı ve İç Denetçi	EVET → HAYIR →		Bulguların önem düzeylerinin, daha önce yürütülen benzer denetimlerdeki bulgu önem düzeyleriyle uyumlaştırılması, bulgulardaki maddi ve mevzuata ilişkin hatalar bulunması halinde ilgili denetim ekibinden gerekli düzeltmelerin yapılması istenilir.
Denetim Gözetim Sorumlusu, İlgili Birim	↓	Bulguların Paylaşılması	Nihai hali verilen denetim bulguları, Bulgu Paylaşım Formları aracılığıyla DGS tarafından denetlenen birime gönderilir.

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
Yüksel SARI V.H.K.İ Kalite Birim Sorumlusu	Uğur KILIÇ Mühendis SGDB Kalite Birim Sorumlusu	Abdurrahman DUMAN İç Denetim Birimi Başkanı

 <p>İZMİR KÂTİP ÇELEBİ ÜNİVERSİTESİ</p> <p>TS EN ISO 9001:2015</p>	<p>T.C. İZMİR KÂTİP ÇELEBİ ÜNİVERSİTESİ İç Denetim Birimi Başkanlığı</p>	
	<p>DENETİM FAALİYETİ İŞ AKIŞ ŞEMASI</p>	Dok. No: İA/İDB/01
		İlk Yayın Tar.: 26.07.2022
		Rev. No/Tar.: 00/...
Sayfa 5 / 6		

İç Denetçi ve İlgili Birim	↓ Kapanış Toplantısı	Kapanış toplantısında; denetim tespitleri, öneriler, bulguların önem düzeyi ile gerçekleştirilecek eylemler ve uygulama takvimi ilgili birimin katılımıyla değerlendirilir.	Kapanış Toplantısı Tutanağı
Rektör, İç Denetçi, İlgili Birim	↓ Bulgulara Karar Verilmesi	Paylaşılan bulgulara denetlenen birimin cevabı ve kapanış toplantısında alınan görüşler doğrultusunda bulgulara son hali verilir. Uzlaşımamayan hususlara ilişkin olarak Rektörün kararı doğrultusunda işlem yapılır.	Bulgu Değerlendirme Formu, Bulgu Uyuşmazlık Tablosu
İç Denetçi	↓ Denetim Görüşünün Oluşturulması	Denetim görevi sırasında toplanan bilgi ve kanıtlar doğrultusunda, görevin amaç ve kapsamına uygun bir şekilde denetim konusu hususlarla ilgili genel bir kanaate ulaşılır.	-
İç Denetim Birimi Başkanı ve İç Denetçi	↓ Denetim Raporunun Hazırlanması	Hazırlanan denetim raporu, İç Denetim Birimi Başkanı ve denetim ekibi tarafından imzalanır.	Denetim Raporu
Rektör, İç Denetim Birimi Başkanı ve İç Denetçi	↓ Denetim Raporunun Sunulması	Denetim Raporu İç Denetim Birimi Başkanı tarafından Rektörlük Makamına sunulur. Rektör rapor gereğinin yerine getirilmesi için Denetim Raporunu ilgili birimlere gönderir.	EBYS Giden Evrak
İç Denetim Birimi Başkanı ve İlgili Birim	↓ Bilgi ve Belge Talep Edilmesi	İç Denetim Birimi tarafından eylem tarihi sona eren bulgulara ilişkin gerçekleştirme bilgileri ve belgeler denetlenen birimden yazılı olarak talep edilir.	EBYS Giden Evrak
İç Denetim Birimi Başkanı ve İlgili Birim	↓ Eylemlerin Uygulanması ve Gerçekleşmelerin Bildirilmesi	Denetlenen birim tarafından raporda belirtilen eylemlerin uygulanması ve gerçekleşmelerle ilgili bilgi ve belgeler İç Denetim Birimi Başkanlığına gönderilir.	EBYS Giden Evrak

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
Yüksel SARI V.H.K.İ Kalite Birim Sorumlusu	Uğur KILIÇ Mühendis SGDB Kalite Birim Sorumlusu	Abdurrahman DUMAN İç Denetim Birimi Başkanı

 <p>TS EN ISO 9001:2015</p>	<p>T.C. İZMİR KÂTİP ÇELEBİ ÜNİVERSİTESİ İç Denetim Birimi Başkanlığı</p>	
	<p>DENETİM FAALİYETİ İŞ AKIŞ ŞEMASI</p>	Dok. No: İA/İDB/01
		İlk Yayın Tar.: 26.07.2022
		Rev. No/Tar.: 00/...
		<p>Sayfa 6 / 6</p>

İç Denetim Birimi Başkanı ve İç Denetçi	↓ Bulguların İzlenmesi	İç Denetim Birimi Başkanı tarafından bulguların izlenmesi için iç denetçi görevlendirilir, elde edilen bilgi ve belgeler iç denetçiye verilir.	EBYS Giden Evrak
İç Denetçi	↓ Uygulama Sonuçlarının Değerlendirilmesi ↓	Denetim raporunda belirtilen öneriler, bu öneriler doğrultusunda sorumlu birimlerce gerçekleştirilmesi taahhüt edilen ve bir takvime bağlanan eylemlerin gerçekleşme düzeyinin tespitine yönelik yapılan değerlendirme sonucunda, eylem planında belirtilen hususların yerine getirildiği kanaatine varılmışsa, izlemeyle görevlendirilen iç denetçi tarafından bulgu “ TAMAMLANMIŞ ” olarak kapatılır.	Bulgu Takip Formu
Rektör, İç Denetim Birimi Başkanı	↓ Sonuçlara İlişkin Bilgi Verilmesi	İzleme sonuçları birleştirilerek dönemsel raporlama kapsamında Rektöre sunulur.	-
Rektör	↓ Denetim Raporunun Gönderilmesi	İç denetim raporları ile bunlar üzerine yapılan işlemler, Rektör tarafından en geç iki ay içinde İç Denetim Koordinasyon Kuruluna gönderilir.	EBSY Giden Evrak

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
Yüksel SARI V.H.K.İ Kalite Birim Sorumlusu	Uğur KILIÇ Mühendis SGDB Kalite Birim Sorumlusu	Abdurrahman DUMAN İç Denetim Birimi Başkanı