



BİRİM RİSK RAPORU HAZIRLAMA SÜRECİ İŞ AKIŞ ŞEMASI

Doküman No
Yayın Tarihi
Revizyon No/Tarihi

BİRİMİ	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ
TOPLAM SÜRE	1 AY
İŞ AKIŞ SÜRECİNİN AMACI / KAPSAMI	ANKARA MÜZİK VE GİZEL SANATLAR ÜNİVERSİTESİ STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ BİRİM RİSK RAPORU HAZIRLAMA İŞ SÜRECİNİ AÇIKLAMAKTIR / KAPSAMAKTADIR.
GİRDİLER	ÜNİVERSİTE KURUMSAL RİSK STRATEJİ BELGESİ VE RİSK YÖNETİM REHBERİ, BİRİM GÖREV TANIMLARI, BİRİM İŞ AKIŞ SÜREÇLERİ, BİRİM HASSAS GÖREVLERİ, BİRİM HİZMET ENVATERİ VE HİZMET STANDARTLARI TABLOSU
ÇIKTILAR	BİRİM RİSK RAPORU
KONTROL GİRDİLERİ	BİRİŞ SAYILI KAMU MALİ YÖNETİM VE KONTROL KANUNU, STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİMLERİNİN ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI HAKKINDA YÖNETMELİK, İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL İLİŞKİN USUL VE ESASLAR, HAZİRNE VE MALİYE BAKANLIĞI BÜTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜNÜN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM GENEL GESİ, HAZİRNE VE MALİYE BAKANLIĞI BÜTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜNÜN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARI KOMİSYONU GENEL YAZISI, KAMU İÇ KONTROL REHBERİ, KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI REHBERİ, KAMU KURUMSAL RİSK YÖNETİM REHBERİ, İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEM VE DEĞERLENDİRME REHBERİ İÇ KONTROL OLGUNLUK MODELİ, ÜST YÖNETİCİLER İÇİN İÇ KONTROL VE İÇ DENETİM REHBERİ, STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİMİ YÖNETİM BİLGİ SİSTEMİ (e-SGB) GENEL GESİ, MÜİ İÇ KONTROL İZLEM VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU.
YÖNETİMİN GÖZDEN GEÇİRME PERİYODU	6 AY
HEDEF	MEVZUATA UYGUNLUK

SORUMLULAR	SÜREC AKIŞ PLANI	EYLEM	MEVZUATI / PROSEDÜR/DOKÜMAN
SGB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		1. Üniversite Rektörlüğün 3 yıllık bir dönem için onayladığı "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi" Üniversite web sitesinde yayımlandıktan sonra uygulanmaya girer. Birimler Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi gönderdikten, yapılacak çalışmalarla ilgili bilgi verir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Hazirne ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÜİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
REKTÖR, HARCAMA YETKİLİLERİ, GERÇEKLEŞTİRME GÖREVLİLERİ		2. Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi çerçevesinde çözümlenmiş risk yönetimi çalışmalarını yapmak üzere Üst Yönetici imzasıyla Birim Risk Koordinatörlerinin görevlendirilmesi ve Birim Risk Çalışma Gruplarının oluşturulması işlenir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Hazirne ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÜİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
HARCAMA YETKİLİLERİ, GERÇEKLEŞTİRME GÖREVLİLERİ		3. Birim Yöneticileri, çerçevesinde "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"nde belirtilen şekilde birim görevleri ve iç kontrol uygulamaları konusunda teknik ve tecrübeli olan kişiler arasından bir kişiye Birim Risk Koordinatörü olarak görevlendirilerek en az iki (2) kişiyi Birim Risk Çalışma Grubu üyesi olarak görevlendirir. Birim Risk Koordinatörü Birim Risk Çalışma Grubunun dekanı üyesi ve başkanı. Birim Risk Koordinatörünün ve Birim Risk Çalışma Grubunun üyeleri Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Hazirne ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÜİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ		4. İdare Risk Koordinatörü imzasıyla Birimler "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi" gönderdikten Haziran ayı sonuna kadar Birim Risk Raporlarının hazırlanması ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilmesi işlenir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Hazirne ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÜİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU		5. "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"ndeki açıklamalar dikkate alınarak Birim Risk Raporunda birim yöneticisinin sorumluluğu, birim yönetimi dikkate alınarak Birim Risk Raporunda birim yöneticisinin sorumluluğu, birim yönetimi ve varyasyonları ve organizasyonel yapıya ait bilgilere yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Hazirne ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÜİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU		6. Birim Risk Raporunda risk yönetimi sürecindeki yapıtları ilgili bilgilere yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Hazirne ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÜİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU		7. Birim Risk Raporunda Üst Yöneticinin, İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurulmanın, İdare Risk Koordinatörünün, Birim Risk Koordinatörünün, Birim Risk Çalışma Grubu ve Çalışanları, İç Denetim Biriminin ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının risk yönetimi sürecindeki yetki, görev ve sorumluluklarına yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Hazirne ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÜİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU		8. "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"nde yer verilen açıklamalar doğrultusunda; risk türleri, risk hiyerarşisi, risk yönetim süreçleri, risklerin tespiti edilmesi, değerlendirilmesi, cevap verilmesi, gözden geçirilmesi ve raporlanmasına ilişkin bilgilere yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Hazirne ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÜİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU		9. "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"nde belirtilen açıklamalar doğrultusunda Risk Oylama Formu kullanılarak tespit edilen risklere yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Hazirne ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÜİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU		10. "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"nde belirtilen açıklamalar doğrultusunda Risk Haritası ve Risk Oylama Formu kullanılarak tespit edilen riskler değerlendirilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Hazirne ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÜİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.

BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU	Değerlendirilen Risklere Cevap Verme Yöntemlerinin Belirlenmesi	11. "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"nde belirlenen açıklamalar doğrultusunda Risk Kayıt Formu kullanılarak risklere verilen cevaplar yer verilir.	4918 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde Bakılan Usul ve Esaslar, Harine ve Maliye Bakanlığı BİTçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bİlgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU	Varsa Önceki Birim Risk Raporlarında Kaydedilen Risklerin Gözden Geçirilmesi ve Risk Kayıt Formu ve Konsolide Risk Raporu Kullanılarak Mevcut Durumunun Eski Durumuna Göre Kıyaslanması ve Raporlanması	12. "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"nde belirlenen açıklamalar doğrultusunda Risk Kayıt Formu ve Konsolide Risk Raporu kullanılarak önceki raporlarla tespit edilen risklerin değişim yönü, riske verecek ek yemi kaldıranlar kontrol, tespit edilen riskin pasif ve aktif hâle gelmesi, riskin değerlendirilmesi, tespit edilen riskin pasif ve aktif hâle gelmesi, riskin değerlendirilmesi, tespit edilen riskin pasif ve aktif hâle gelmesi.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde Bakılan Usul ve Esaslar, Harine ve Maliye Bakanlığı BİTçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bİlgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU	Raporun Soruç Bölümünde Genel Değerlendirmelere Yer Verilmesi	13. Birim Risk Raporunun genel değerlendirilmesi, risk yönetimine ilişkin güçlü yönler, iyileştirilmeye açık alanlar ve bu alanların geliştirilmesi için alınması gereken adımlar yer verilmektedir.	4918 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde Bakılan Usul ve Esaslar, Harine ve Maliye Bakanlığı BİTçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bİlgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU	Birim Risk Koordinatörü ve Birim Risk Çalışma Grubu Üyelerinin İlgililerine Raporun Ekinde Yer Verilmesi	14. Birim risk yönetimine etkin rol alan risk yönetimi sürecini yöneten ve raporla hazırlayan birim risk koordinatörleri ve birim risk çalışma grubu üyelerinin isim ve fonksiyonları yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde Bakılan Usul ve Esaslar, Harine ve Maliye Bakanlığı BİTçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bİlgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU	Taslak Raporun Birim Yöneticisine Onayına Sunulması Birim Yöneticisinin taslak raporda gerekli görüşleri düzenlemeler yapılır	15. Taslak rapor değerlendirilmez, görüş ve öneriler için Birim Yöneticisine sunulur. 17. Birim Yöneticisinin taslak raporda gerekli görüşleri düzenlemeler yapılarak Birim Risk Raporuna nihai şekli verilir.	4918 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde Bakılan Usul ve Esaslar, Harine ve Maliye Bakanlığı BİTçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bİlgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
HARCAMA YETKİLİSİ	Birim Yöneticisi Taslak Raporu Onayladı mı? HAYIR EYET	16. Birim Yöneticisi taslak Birim Risk Raporunu onaylar veya görüş ve önerilerinin taslak rapora eklenmesi için Birim Risk Koordinatörü ve Birim Risk Çalışma Grubuna geri gönderir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde Bakılan Usul ve Esaslar, Harine ve Maliye Bakanlığı BİTçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bİlgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
HARCAMA YETKİLİLERİ, GERÇEKLEŞTİRME GÖREVLİLERİ	Birim Yöneticisinin Birim Risk Raporunu Onaylaması, Onaylanan Raporun Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına Gönderilmesi ve Birim Web Sayfasında Yayınlanması	18. Birim Yöneticisi Birim Risk Raporunu onaylayarak çalışanlarına döndürür. Kamuya açık sayfa oluşturulması için birim web sitesinin iç kontrol bölümünde yayımlar. Birim Risk Raporunun Üniversite sitesinde hazırlanacak olan Konsolide Risk Raporu için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına Haziran ayı bitmeden gönderir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde Bakılan Usul ve Esaslar, Harine ve Maliye Bakanlığı BİTçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bİlgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL SÜBİ MÜDÜRLÜĞÜ	Birim Risk Raporunu Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Konsolide Risk Raporu İçin Dıştal Olarak Arşivler	1. Birim Risk Raporunu Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Konsolide Risk Raporu için arşivler.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde Bakılan Usul ve Esaslar, Harine ve Maliye Bakanlığı BİTçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bİlgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
HAZIRLAYAN/TEBELLÜĞ EDEN			ONAYLAYAN/TEBELLÜĞ EDEN

REVİZYON BİLGİLERİ

Revizyon No	Revizyon Tarihi	Revizyon Açıklaması
01	.../.../2024	0.İlk yayın / 1. Değişiklik

SEKİL BAREMI

	İş akış şemalarının başlangıcı kenarları ovalleştirilmiş bir şekil ile gösterilir.
	İş akışında yer alan aktivite/teknik adıdır. Her bir aktivite genellikle bir eylem bittir. İşlem/teknik genellikle bir dikdörtgenle ifade edilir.
	Karar ya da kontrol gereken adımlarda kullanılır. Soru cümleleri içerir. Verilen karara göre akış yönü belirler. Karar/kontrol baskıya diledi (eşkenar dörtgen) ile ifade edilir. İçerisinde "Evet" veya "Hayır" şeklinde karar verilmesi gereken kontrol, onay, karar basamakları gösterilmektedir.
	İş akışları birbirini izleyen adımlardan oluşur. Adımlar arasındaki akış görsel olarak bağlantıya oklarla ifade edilir. Bağlantıya oklar iş akışının yönünü gösterir.
	Hazırlanan bir akış şemasında uzak bir noktaya bağlantıyı göstermek için kullanılır.
	İş akış şemasının bir sayfaya sığmaması durumunda bir başka sayfaya geçişte bağlantı noktası olarak kullanılır.
	İş akış şemalarının bittiği kenarları ovalleştirilmiş ve 2/3 akı kalınlık ile belirginleştirilmiş bir şekil ile gösterilir.