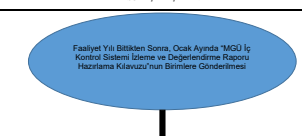
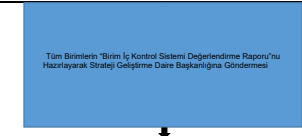
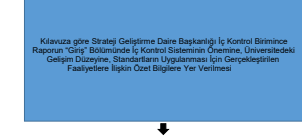
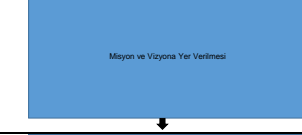
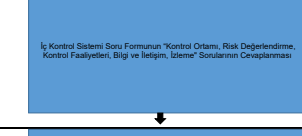
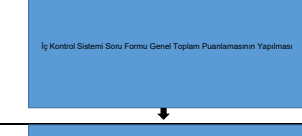
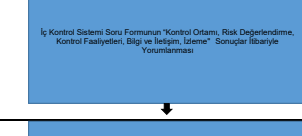
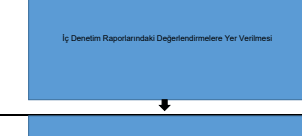
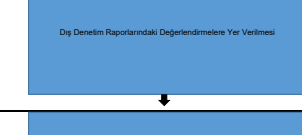

 İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA SÜRECİ İŞ AKIŞ ŞEMASI		Doküman No	
		Yayın Tarihi	
		Revizyon No/Tarihi	
BİRİMİ	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		
TOPLAM SÜRE	1 AY		
İŞ AKIŞ SİRCİNİN AMACI/KAPSAM	ANKARA MÜZİK VE GİZEL SANATLAR ÜNİVERSİTESİ STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA SÜRECİNİ AÇIKLAMAKTIR / KAPSAMAKTADIR.		
GİRDİLER	MGÜ İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU; BİRİM GÖREV TANIMLARI, BİRİM İŞ AKIŞ SİRCİLERİ, BİRİM HASSAS GÖREVLERİ, BİRİM HİZMET ENVATERİ VE HİZMET STANDARTLARI TABLOSU		
ÇIKTILAR	İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME RAPORU		
KONTROL GİRDİLERİ	SİBİSAYILI 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, HAZİNE VE MALİYE BAKANLIĞI BİTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜNÜN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM GENEL GESİ, HAZİNE VE MALİYE BAKANLIĞI BİTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜNÜN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARI KONTROL GENEL YAZISI, KAMU İÇ KONTROL REHBERİ, KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI REHBERİ, KAMU KURUMSAL RİSK YÖNETİMİ REHBERİ, İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME VE DEĞERLENDİRME REHBERİ İÇ KONTROL OLGUNLUK MODELİ, İSTİ YÖNTEMLER İÇİN İÇ KONTROL VE İÇ DENETİM REHBERİ, STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİMİ YÖNETİM BİLGİ SİSTEMİ (e-SGB) GENEL GESİ, MGÜ İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU.		
YÖNETİMİN GÖZDEN GEÇİRME PERİYODU	6 AY		
HEDEF	MEVZUATA UYGUNLUK		
SORUMLULAR	SİRCİ AKIŞ PLANI	EYLEM	MEVZUATİ PROSEDÜR/DOKÜMAN
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		1. Her yıl faaliyet yılı bitirilen sonra, Ocak ayı içerisinde bitirilen "MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu" (bundan sonra Kılavuz olarak anılacaktır) gönderilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yazısı, 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 Bİlgisi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
TÜM BİRİMLER		2. Tüm birimler, Kamu İç Kontrol Rehberinde yer verilen İç Kontrol Sistemi Soru Formu ve rapor formatına göre hazırlanan kılavuza esas alıp "Birim İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu"nu hazırlar ve kurum düzeyinde İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunu hazırlanabilmeleri için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yazısı, 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 Bİlgisi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		3. "Gizli" bölümlü dokümanlar; iç kontrolün oluşumu, Üniversite düzeyindeki gelişim düzeyi ve faaliyet yılında standartların uygulanabilmeleri için gerçekleştirilen eylemlere ilişkin özet 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 İlişkin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yazısı, 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 Bİlgisi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		4. Üniversitemiz Strateji Planında beşimlenmiş olan Mayıs ve Haziran ayı verileri Üniversitemiz Temel Değerleri de sarılır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yazısı, 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 Bİlgisi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		5. Birimlerden "Birim İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu"yla gelen bilgiler kurum düzeyinde ilgili birimlerin yazıda puanlarına ayrı ayrı sartaflarda yer verilerek konsolide edilmiş birim puanlaması "Eylem" için 2, "Geliştirilmekte" için 1 ve "Hayat" için 0 puan verilerek toplam puanın alınabileceği maksimum puanı oluşturulması yönünde yönlendirme yapılır. Her birim puanı ise ortalamaya toplanması amaçlanarak maksimum puanı oluşturulması yönünde yönlendirme yapılır ve hesaplanan sonuçlar ile ilgili bilgiler raporunda yer verilerek İç Kontrol Sistemi Soru Formunun Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirme, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme bölümleri doldurulur.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yazısı, 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 Bİlgisi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		6. Birimlerden gelen birim toplam puanlaması ortalaması, alınabileceği maksimum puanı oluşturulması yazıda puan hesaplaması Puanlama cetvelinde kılavuza belirtilen oranlarla göre ilgili yazıda karşılaşılabilmektedir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yazısı, 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 Bİlgisi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		7. "Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirme, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme" Sonuçları Sonuçları kılavuzunda belirtilen yazıda analizler göre (0-25, 26-50, 51-75, 76-90, 91-100) yorumlanır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yazısı, 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 Bİlgisi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		8. İç Denetim Birimince bağlı çalışan İç Denetimler yıllık hazırladıkları İç Denetim Programına göre gerçekleştirilen denetimler sonrası hazırladıkları İç Denetim Raporlarında İç Kontrol Sisteminin ilişkin değerlendirilmesini, tespit edilen bulgular ve eylemlerine yer verilmelidir. Bu raporlar birimlere gönderilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yazısı, 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 Bİlgisi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		9. Sayıştay tarafından dış denetim kapsamındaki gerçekleştirilen denetim raporlarında "İç Kontrol" bölümünde yer alan bulgulara 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 İlişkin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yazısı, 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 Bİlgisi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		10. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesine göre gerçekleştirilen yazışma gözetimi, düzenleme yapılmaması kaydıyla yazışma gözetimi, yazışma gözetimi verilerinin bilgilendirme amacıyla değerlendirilmesi mal analizleri, hizmet alanları ile ilgili yazışma işleri sayısına ilişkin bilgiler tablo olarak hazırlanır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı BİTÇE ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yazısı, 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 Bİlgisi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.

SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Kişi ve/veya İdarelerin Talep ve Şikayetlerinin Nasil Değerlendirildiği ve Sonuçlandırıldığına İlgili Bilgilere Yer Verilmesi	11. Kişi ve/veya idarelerin (müşekki veya tuzel kişiler) talep ve şikayetleri ilemelerine ilişkin sunulan Kurumsal İhtisas Yönetim Sistemi, Rekette Yaz, CİMER gibi uygulamalara ilişkin istatistikli hayvan sayı ve sonuçlandırma sayılarına 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, Hazırlama ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu Genel Yürütme, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Raporlarında Kaydedilen Risklerin Gözetim Geçiştirilmesi ve Risk Kayıt Formu ve Konsolide Risk Raporu Kullanılarak Mevcut Durumunun Esas Durumuna Göre Kıyaslanması ve Raporlarının İç Kontrol Sistemini Değerlendirilmesinde Kullanılan Diğer Bilgi Kaynaklarına İlgili Bilgilere Yer Verilmesi	12. İç Kontrol Sisteminin değerlendirilmesinde kullanılan diğer bilgi kaynaklarına 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, Hazırlama ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu Genel Yürütme, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	İç Kontrol Sisteminin Gelişimine Yer Verilmesi	13. Bir önceki değerlendirme raporuna göre iç kontrol sisteminde kat edilen ilerleme gösterilerek, bütçeler ve genel toplam yapıları itibarıyla yıllara göre gelişimin seviyesi tabii olarak sunulur.	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, Hazırlama ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu Genel Yürütme, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Sonuç ve Önerilere Yer Verilmesi	14. İç Kontrol Bütçelerinde yüzde puanlama sistemine göre (%76 ve üzeri olduğu, %75 ve altı değerlendirilmez) açık alanları (GZFT) analizleri değerlendirilir. Eylemlerin etkinliği artırmak amacıyla veya yeni plan sistemi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu Eylem Planında değerlendirilmez üzere önerilerde bulunulur.	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, Hazırlama ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu Genel Yürütme, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Tastak İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunun İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurulana Sunulması İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma Görsel Değerlendirilmesine Raporlara Yer Verilmesi	15. Tastak İç Kontrol Değerlendirme Raporunun İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma Görsel ve Değerlendirilmesine sunulur. 17. Strateji Geliştirme Birimi Başkanlığı İç Kontrol Birimi tarafından tasdik rapora İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma görsel ve değerlendirilmesine sunulur.	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, Hazırlama ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu Genel Yürütme, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU	İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma Görsel Değerlendirilmesine Raporlara Yer Verildi mi?	16. İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma tasdik rapora ilişkin görsel ve değerlendirilmesinde bulunan ve tasdik rapora alması için sunulan raporlar Strateji Geliştirme Birimi Başkanlığı İç Kontrol Birimine göndürülür.	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, Hazırlama ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu Genel Yürütme, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunun Üniversite Üst Yönetimine Sunulması İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunda Üniversite Üst Yönetiminin Uygun Gördüğü Düzenlemelerin Yapılması	18. İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu Üniversite Rektörlüğüne Sunulur. 20. İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunda Üniversite Rektörlüğüne uygun gördüğü düzenlemeler yapılır.	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, Hazırlama ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu Genel Yürütme, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
REKTÖR	Rapor Üst Yönetim Tarafından Onaylandı mı?	19. İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu Üniversite Rektörlüğüne onaylar veya uygun gördüğü değişiklikler yapılmış için Strateji Geliştirme Birimi Başkanlığı İç Kontrol Birimine göndürülür.	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, Hazırlama ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu Genel Yürütme, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ-REKTÖR	İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunun Hazırlama ve Maliye Bakanlığına Gönderilmesi	21. Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi olan e-SGB aracılığıyla İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu Hazırlama ve Maliye Bakanlığı Kamu Mali Yönetim ve Denetim Genel Müdürlüğü İç Kontrol Merkezi Uzmanlarına Davresine 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, Hazırlama ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu Genel Yürütme, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunun İç Faydaalanları Gözetiminde ve Kuruluma Açıklanarak Özete Web Sitesinde Yayımlanması	22. İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu EBYS aracılığıyla birimlere gönderilir. Birim web sitesinde yayımlanarak kamuoyunun bilgi edinmesi sağlanır.	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, Hazırlama ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu Genel Yürütme, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyumu 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.

HAZIRLAYAN/TEBELLİĞ EDEN

ONAYLAYAN/TEBELLİĞ EDEN

REVİZYON BİLGİLERİ		
Revizyon No	Revizyon Tarihi	Revizyon Açıklaması
01/2024	İlk yayın / Değişiklik

SEKİL BAREMI

	İç işler sembolünün bulunduğu kenarları ovalleştirilmiş bir şekli ile gösterilir.
	İş akışında yer alan aktiviteyi ifade eder. Her bir aktivite genellikle bir eylem bildirir. İşlemler genellikle birer diyalog süreci ifade eder.
	Karar ya da kontrol gereken adımlara kullanılır. Sonuç cümleleri içerir. Verilen karara göre iş akışı yönlendirilir. Karar/kontrol/bakıma dilimi (ekstern) ifade eder. İçerisinde "Evet" veya "Hayır" şeklinde karar verilmesi gereken kontrol, onay, karar basamakları gösterilmektedir.
	İş akışının bir sonraki aşamasına geçiş. Adımlar arasında ilişki gözetilerek bağlantı sağlanabilir. Bağlantıyı oklar iş akışının yönünü gösterir.
	Hazırlanan bir iş akış sembolüne uzak bir noktaya bağlantıyı göstermek için kullanılır.
	İş akış sembolünün bir sonraki aşamasına devam etmesi için başka sayfaya geçişte bağlantı noktası olarak kullanılır.
	İş akış sembolünün bir sonraki aşamasına ovalleştirilmiş ve 2'ye tek katlılık ile belirginleştirilmiş bir şekli ile gösterilir.