
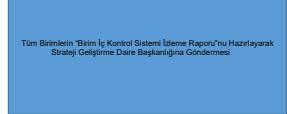
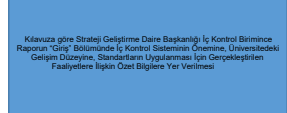
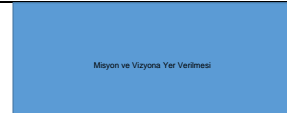
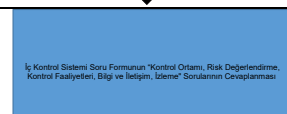
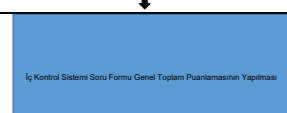
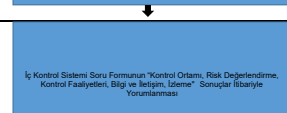
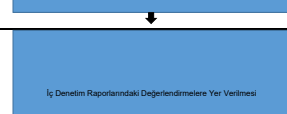
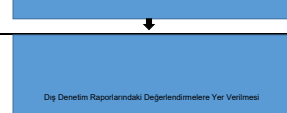
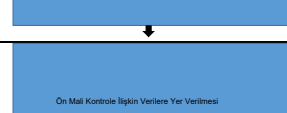

 İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME(6 AYLIK) RAPORU HAZIRLAMA SÜRECİ İŞ AKIŞ ŞEMASI		Doküman No
		Yayın Tarihi
		Revizyon No/Tarihi:
BİRİMİ	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	
TOPLAM SÜRE	1 AY	
İŞ AKIŞ SÜRECİNİN AMACI / KAPSAM	ANKARA MÜZİK VE GÜZEL SANATLAR ÜNİVERSİTESİ STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME(6 AYLIK) RAPORU HAZIRLAMA SÜRECİNİ AÇIKLAMAKTIR / RAPNAMAKTADIR.	
GİRDİLER	MGÜ İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU, BİRİM GÖREVE TANIMLARI, BİRİM İŞ AKIŞ SÜREÇLERİ, BİRİM HASSAS GÖREVELER, BİRİM HİZMET ENKAVİTERİ VE HİZMET STANDARTLARI TABLOSU	
ÇIKTILAR	İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME(6 AYLIK) RAPORU	
KONTROL GİRDİLERİ	<p>2018 SAYILI KAMU MALİ YÖNETİM VE KONTROL KANUNU, STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİMLERİNİN ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI HAKKINDA YÖNETMELİK, İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL İLİSKİNİ USUL VE ESASLAR, HİZMET VE MALİYE BAKANLIĞI BÜTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜNÜN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM GENELGESİ, HİZMET VE MALİYE BAKANLIĞI BÜTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜNÜN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARI KONUSU 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, GİRİŞ YÖNETİCİLER İÇİN İÇ KONTROL VE İZLENİM REHBERİ, STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİMİ YÖNETİM BİLGİ SİSTEMİ (e-SGB) GENELGESİ, MGÜ İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU.</p>	
YÖNETİMİN GÖZDEN GEÇİRME PERİYODU	6 AY	
HEDEF	MEVZUATA UYGUNLUK	
SORUMLULAR	SÜRECİ AKIŞ PLANI	EYLEM
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		<p>1. Her yıl Haziran ayının biriminden aslıdan birimlere, "MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu" (bundan sonra kılavuz olarak anılacaktır) gönderilir.</p>
TÜM BİRİMLER		<p>2. Tüm birimler, Kamu İç Kontrol Rehberinde yer verilen İç Kontrol Sistemi Sora Formu rapor formatına göre hazırlanan kılavuzun esas alıp "Birim İç Kontrol Sistemi İzleme Raporu"nu hazırlar ve kurum düzeyinde İç Kontrol Sistemi İzleme Raporunun hazırlanabilmesi için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderir.</p>
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		<p>3. "Giriş" bölümü doldurulur; iç kontrolün önemi, Üniversite düzeyindeki gelişimi ve faaliyet yalınla standartlara uyulanabilmesi için gerçekleştirilen eylemlere ilişkin özet bilgileri.</p>
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		<p>4. Üniversitenin Stratejik Planında benimsenmiş olan Mayıs ve Vizyon'a yer verilirken Üniversitenin Temel Değerleri de anlatılır.</p>
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		<p>5. Birimlerden "Birim İç Kontrol Sistemi İzleme Raporu"yla ilgili bilgiler Haziran ayında ilgili birimlere yazdırılarak raporların ayrı ayrı hazırlanarak konsolide edilir. Birim puanlarının "Evet" için 2, "Geliştirilmeli" için 1 ve "Hayır" için 0 puan olarak toplama puanı alınabilmek maksimum puanı oranlanmasa yönelik hesaplanır. İzleme toplam puanı ise otomatik olarak puanlanabilir maksimum puanı oranlanmasa yönelik hesaplanır ve hesaplanan sonuçlar ilgili birimlere ayrıca yer verilmek için Kontrol Sistemi Soru Formunun Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirme, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme bölümleri doldurulur.</p>
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		<p>6. Birimlerden gelen birim toplam puanlarının ortalaması, alınabilmek maksimum puanı oranlanarak yüzde puanı hesaplanır. Puanlama cetvelinde kılavuzda belirtilen analizler ilgili yazışma karşılığında bulunmuş olur.</p>
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		<p>7. "Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirme, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme" Sonuçlarının Sonuçları kılavuzda belirtilen yazışma cetvelinde (0-25, 26-50, 51-75, 76-90, 91-100) yazılmaktadır.</p>
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		<p>8. İç Denetim Birimince ilgili çalışan İç Denetimlere yönelik hazırlanan İç Denetim Programları gibi gerçekleştirilen denetimler sonucu hazırlanan İç Denetim Raporlarında İç Kontrol Sisteminin ilgili değerlendirilme, tespit edilmiş bulgular ve eksiklikler ve yapılmış çalışmalar da değerlendirilerek yer verilir.</p>
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		<p>9. Sayıştay tarafından da denetim kapsamında gerçekleştirilen denetim raporlarında "Kontrol" bölümünde yer alan bulgulara yer verilir.</p>
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		<p>10. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından Ön Mali Kontrol İhtiyacı Yönetimine göre hazırlanan uygun gözetilen, düzenlene, uygulanması kaydedilen uygun gözetilen, uygun gözetilen verimlilik bilgilere harcanan yetkililerin gerçekleştirilen mal alımları, hizmet alımları yapım işleri sayısal ilişkin bilgiler tablo olarak hazırlanır.</p>
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		<p>11. Ön Mali Kontrolde İlgili Verilere Yer Verilmesi</p>

<p>SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL SUBE MÜDÜRLÜĞÜ</p>	<p>Kipi veya İstisnaların Talep ve Şikâyetlerinin Nasıl Değerlendirildiği ve Sonuçlandırıldığına İlgilin Bilgilere Yer Verilmesi</p>	<p>11. Kipi veya istisnaların (gürec veya tüzel kişiler) talep ve şikâyetlerini incelemek için oluşturulan Kurumsal İhtilâs Yönetim Sistemi, Rekötör Yaz. CİMER gibi uygulamalara ilişkin istisnaların başvuru usul ve sonuçlandırılması usulüne yer verilir.</p>	<p>5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İşletim Usul ve Esasları, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Gelişimi, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu 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 için İç Kontrol ve İzleme Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gelişimi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.</p>
<p>SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL SUBE MÜDÜRLÜĞÜ</p>	<p>Raporlarında Kaydedilen Risklerin Gözetim Gezirilmesi ve Risk Kayıt Formu ve Kontrolde Risk Raporu Kullanılarak Mevzuat Durumunun Etkili Durumuna Göre Kayıtlanması ve Raporlanması İç Kontrol Sisteminin Değerlendirilmesinde Kullanılan Diğer Bilgi Kaynaklarına İlgilin Bilgilere Yer Verilmesi</p>	<p>12. İç Kontrol Sisteminin değerlendirilmesinde kullanılan diğer bilgi kaynakları varsa yer verilir.</p>	<p>5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İşletim Usul ve Esasları, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Gelişimi, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu 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 için İç Kontrol ve İzleme Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gelişimi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.</p>
<p>SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL SUBE MÜDÜRLÜĞÜ</p>	<p>İç Kontrol Sisteminin Gelişimine Yer Verilmesi</p>	<p>13. Bir önceki değerlendirme raporuna göre iç kontrol sisteminde kullanılan denetim süreçleri açıklanarak; bütçeler ve genel bütçe dışında puan itibarıyla yılsonu göre gelişimine ayrıntılı olarak sunulur.</p>	<p>5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İşletim Usul ve Esasları, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Gelişimi, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu 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 için İç Kontrol ve İzleme Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gelişimi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.</p>
<p>SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL SUBE MÜDÜRLÜĞÜ</p>	<p>Sonuç ve Önerilere Yer Verilmesi</p>	<p>14. İç Kontrol Bileşenleri yüzde puanlarına sisteminde göre (%76 ve üzeri güçlü; %75 ve altı iyileştirilmesi amaçlı) GZFT analizi değerlendirilir. Eylemlerin etkinliği artırarak amaçlı veya yeni plan oluşturulması Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında değerlendirilerek izleme süreçleri belirtilir.</p>	<p>5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İşletim Usul ve Esasları, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Gelişimi, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu 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 için İç Kontrol ve İzleme Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gelişimi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.</p>
<p>SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL SUBE MÜDÜRLÜĞÜ</p>	<p>Taslatık İç Kontrol Sistemi İzleme Raporunun İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma Sunulması</p> <p>İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma Gözük ve Değerlendirilmesinde Raporlarda Yer Verilmesi</p>	<p>15. Taslatık İç Kontrol İzleme Raporunun İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma göre değerlendirilmesine sunulur.</p>	<p>5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İşletim Usul ve Esasları, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Gelişimi, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu 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 için İç Kontrol ve İzleme Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gelişimi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.</p>
<p>İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU</p>	<p>İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma Taslatık Raporu Uygun Gözük Verildi mi?</p>	<p>16. İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma taslatık raporla ilgili görüş ve değerlendirilmesinde bulunur ve taslatık rapora nihai şeklini verilmesi için rapora Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimine geri gönderilir.</p>	<p>5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İşletim Usul ve Esasları, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Gelişimi, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu 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 için İç Kontrol ve İzleme Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gelişimi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.</p>
<p>SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL SUBE MÜDÜRLÜĞÜ</p>	<p>İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunun Üniversite Üst Yönetimine Sunulması</p> <p>İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunda Üniversite Üst Yönetiminin Uygun Gözükleri Düzenlenmesi Yapılması</p>	<p>18. İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu Üniversite Rektörlüğüne Onaylanır.</p>	<p>5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İşletim Usul ve Esasları, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Gelişimi, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu 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 için İç Kontrol ve İzleme Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gelişimi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.</p>
<p>REKTÖR</p>	<p>Rapor Üst Yönetici Tarafından Onaylandı mı?</p>	<p>19. İç Kontrol Sistemi İzleme Raporu Üniversite Rektörü onaylar veya uygun görülmezse değişiklikleri yapması için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimine geri gönderir.</p>	<p>5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İşletim Usul ve Esasları, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Gelişimi, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu 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 için İç Kontrol ve İzleme Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gelişimi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.</p>
<p>SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL SUBE MÜDÜRLÜĞÜ-REKTÖR</p>	<p>İç Kontrol Sistemi İzleme Raporunun Hazirne ve Maliye Bakanlığına Gönderilmesi</p>	<p>21. Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi olan e-SGB aracılığıyla İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu Hazirne ve Maliye Bakanlığının Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğüne İç Kontrol Merkezi Üyümlenmesine Davetname Gönderilir.</p>	<p>5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İşletim Usul ve Esasları, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Gelişimi, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu 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 için İç Kontrol ve İzleme Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gelişimi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.</p>
<p>SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL SUBE MÜDÜRLÜĞÜ</p>	<p>İç Kontrol Sistemi İzleme Raporunun İç Paydaşlarına Gönderilmesi ve Kurumuna Açıklanarak Üzere Web Sitesinde Yayımlanması</p>	<p>22. İç Kontrol Sistemi İzleme Raporu EBYS aracılığıyla birimlere gönderilir. Birim web sitesinde yayımlanarak kamuoyunun bilgilendirilmesi sağlanır.</p>	<p>5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İşletim Usul ve Esasları, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Gelişimi, Hazirne ve Maliye Bakanlığının İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu 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 için İç Kontrol ve İzleme Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gelişimi, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.</p>
HAZIRLAYAN/TEBELLİĞ EDEN		ONAYLAYAN/TEBELLİĞ EDEN	

REVİZYON BİLGİLERİ		
Revizyon No	Revizyon Tarihi	Revizyon Açıklaması
01/2024	Ölk yazın /1/ Değişiklik

SEKİL BAREMLERİ

	İç kontrol sisteminin başlangıcı kenarları ovalleştirilmiş bir şekle ile gösterilir.
	İç kontrol sisteminin bir aşamasını temsil eder. Her bir aktivite genellikle bir eylem bildirir. İşlemler genellikle bu şekilde ifade edilir.
	Karar ya da kontrol gereken noktaları gösterir. Soru cümleleri içerir. Verilen karara göre akış yönü belirler. Karar kontrol baskıya dönüşür (eşkenar dörtgen) ile ifade edilir. İçerisinde "Evet" veya "Hayır" şeklinde karar verilmesi gereken kontrol, onay, karar basamakları gösterilmektedir.
	İç kontrol sisteminin bir aşamasını temsil eder. Adımlar arasındaki akış gösterilerek bağlantı noktaları ifade edilir. Bağlıcaç okları iç kontrol sisteminin gösterir.
	Hazırlanan bir akış şemasında uzak bir noktaya bağlantı göstermek için kullanılır.
	İç kontrol sisteminin bir aşamasını temsil eder. Soru cümleleri içerir. Verilen karara göre akış yönü belirler. Karar kontrol baskıya dönüşür (eşkenar dörtgen) ile ifade edilir. İçerisinde "Evet" veya "Hayır" şeklinde karar verilmesi gereken kontrol, onay, karar basamakları gösterilmektedir.
	İç kontrol sisteminin bir aşamasını temsil eder. Soru cümleleri içerir. Verilen karara göre akış yönü belirler. Karar kontrol baskıya dönüşür (eşkenar dörtgen) ile ifade edilir. İçerisinde "Evet" veya "Hayır" şeklinde karar verilmesi gereken kontrol, onay, karar basamakları gösterilmektedir.