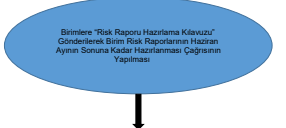


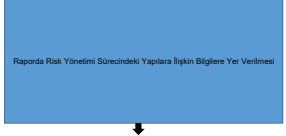
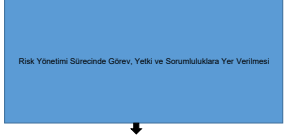
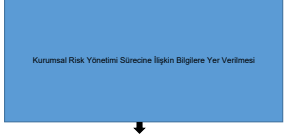

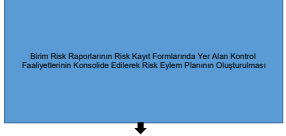
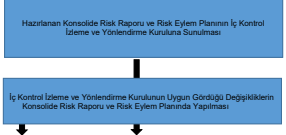
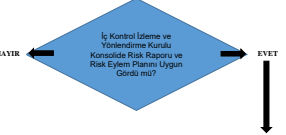
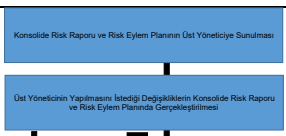
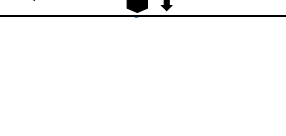
 KONSOLİDE RİSK RAPORU VE RİSK EYLEM PLANI HAZIRLAMA SÜRECİ İŞ AKIŞ ŞEMASI		Doküman No	
		Yayın Tarihi	
		Revizyon No/Tarihi	
BİRİMİ	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		
TOPLAM SÜRE	1 YIL		
İŞ AKIŞ SÜRECİNİN AMACI / KAPSAM	ANKARA MÜZİK VE GÜZEL SANATLAR ÜNİVERSİTESİ STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ KONSOLİDE RİSK RAPORU VE RİSK EYLEM PLANI HAZIRLAMA İŞ SÜRECİNİ AÇIKLAMAKTIR / KAPSAMAKTADIR.		
GİRDİLER	UYGULANMAKTA OLAN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARI UYUM EYLEM PLANI, MÜG İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU, BİRİM GÖREV TANIMLARI, BİRİM İŞ AKIŞ SÜREÇLERİ, BİRİM HASSAS GÖREVLERİ, BİRİM HİZMET ENVAYERİ VE HİZMET STANDARTLARI TABLOSU, RİSK STRATEJİ BELGESİ, RİSK RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU		
ÇIKTILAR	İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME GÖRÜŞME AYLIK RAPORU		
KONTROL GİRDİLERİ	5018 SAYILI KAMU MALİ YÖNETİM VE KONTROL KANUNU, STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİMLERİNİN ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI HAKKINDA YÖNETMELİK, İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL İLİŞKİSİ USUL VE ESASLAR, HAZİNE VE MALİYE BAKANLIĞI BÜTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜNÜN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM GENELGESİ, HAZİNE 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, ÜST YÖNETİCİLER İÇİN İÇ KONTROL VE İÇ DENETİM REHBERİ, STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİMİ YÖNETİM BİLGİ SİSTEMİ (E-SGB) GENELGESİ, MÜG İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU.		
YÖNETİM GÖZDEN GEÇİRME PERİYODU	1 YIL		
HEDEF	MEVZUATA UYGUNLUK		
SÜREÇ AKIŞ PLANI			
SORUMLULAR	SÜREÇ AKIŞ PLANI	EYLEM	MEVZUAT/PROSEDÜR/DOKÜMAN
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ		1. Her yıl Ocak ayında "Risk Raporu Hazırlama Kılavuzu" gönderilerek yılda 1 (bir) defa risk bütüncül riskleri izlenmesi ve değerlendirilmesi sağlanır. Birim Risk Raporu hazırlama çağrısı İdare Risk Koordinatörü tarafından yapılırken Haziran ayı sonuna kadar Birim Risk Koordinatörleri ve Birim Risk Çalışma Gruplarının hazırlayacakları Birim Risk Raporlarını Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilmesi istenir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlişkisi Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemleri 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, MÜG İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE RİSK ÇALIŞMA GRUPLARI		2. Birim Risk Koordinatörleri ve Birim Risk Çalışma Gruplarının buluşma hazırladıkları Birim Risk Raporlarını Haziran ayı sonuna kadar Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderirler.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlişkisi Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemleri 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, MÜG İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ		3. İdare düzeyinde hazırlanacak olan Konsolide Risk Raporu ve Risk Eylem Planını Üst Yönetim Üst Yöneticisi tarafından hazırlanan Giriş bölümünde Mevzuat, Vizyon ve Misyon Değerleri yer verilirken, Üniversitemiz organizasyon yapısı ile Garb bölümü tanımlanır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlişkisi Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemleri 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, MÜG İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ		4. Risk Strateji Belgesi ile Risk Raporu Hazırlama Kılavuzuna esas alınarak, kurumsal düzeyde risk yönetimi sürecinde yer alan yapılar yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlişkisi Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemleri 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, MÜG İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ		5. Risk Strateji Belgesi ile Risk Raporu Hazırlama Kılavuzuna esas alınarak; risk yönetimi sürecindeki yapıların 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 Kontrolün İlişkisi Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemleri 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, MÜG İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ		6. Risk Strateji Belgesi ve Risk Hazırlama Kılavuzuna göre risk türleri, risk hiyerarşisi ve risk yönetimi sürecine (risklerin tespiti, değerlendirilmesi, cevap verilmesi, gözetilmesi ve raporlanması) ilişkin bilgiler yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlişkisi Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemleri 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, MÜG İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ		7. Konsolide Risk Raporu formatı kullanılarak risk puanı ve renklerine göre riskler yüksek riskten düşük riskte doğru sıralanır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlişkisi Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemleri 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, MÜG İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ		8. Birim risk raporlarını risk kayıt formunda konsolide edilerek yüksek riskten düşük riskte doğru riskler sıralanır ve mevcut riskler cevaplar ile riskler verilmek üzere kontrol-kontrolörler yer verilir. Mevcut kontrolörler ilave kontrol önerileri Risk Eylem Planına konularak oluşturulur ve bu bölüme Konsolide Risk Raporundan ayrı olarak Risk Eylem Planı ek alınarak raporlanır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlişkisi Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemleri 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, MÜG İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		9. İdare Risk Koordinatörünün her yıl Aralık ayı sonuna kadar teslim olarak hazırladığı 2020 Yılı Konsolide Risk Raporu ve 2020+1 Yılı Risk Eylem Planı görüş ve önerileri için Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma sunulur.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlişkisi Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemleri 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, MÜG İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU		10. İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kuruluma Sunulan Konsolide Risk Raporu ve Risk Eylem Planı formatında değerlendirilmesini sağlar. Rapor ve eylem planına öneriler veya değişiklikler değerlendirilmesini sağlar. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimine gönderir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlişkisi Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemleri 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, MÜG İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ-İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ		12. 2020+1 Yılı Konsolide Risk Raporu ve 2020+1 Yılı Risk Eylem Planı'na onaylanıp yürürlüğe girmesi için Üniversite Rektörlüğüne sunulur.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlişkisi Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemleri 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, MÜG İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
		14. Üniversite Rektörlüğünün rapor ve eylem planında yapılmaması istediği değişiklikler gerçekleştirilir.	

REKÖR		13. Üst Yönetici rapor ve eylem planını onaylar veya gerekli düzenlemeleri yapması için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimine geri gönderir.	2018 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, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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, MÇÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
REKTÖR		15. Üst Yönetici Olunur ile "2024) Yılı Konsolide Risk Raporu ve 2024) Yılı Risk Eylem Planı" yürürlüğe girer.	2018 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, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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, MÇÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		16. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nın birim web sitesinde İç Kontrol Kalite bölümünde Risk Yönetimi bölümünde Konsolide Risk Raporu ve Risk Eylem Planı yayımlanır. Eylem planı ve rapor k; paydaşlara gönderilir.	2018 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, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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 Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÇÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		17. Risk Eylem Planı sonraki dönem Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlanacak olan Hazırlama Grubunca değerlendirilmesini için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimine mahfuz edilir. Hazırlama Grubu çalışmaları kapsamında yerli dönem eylem planı çalışmalarında Risk Eylem Planları göz önünde bulundurularak Kontrol Faaliyeti Standartları eylemleri tasarlanır.	2018 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, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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 Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MÇÜ 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 / 1. Değişiklik

SEKİL BAREMI

	İş akış şemasının başlangıcı/konuları ovalleştirilmiş bir şekil ile gösterilir.
	İş akışında yer alan aktivite/ler ifade eder. Her bir aktivite genellikle bir eylem bildirir. İşlemler genellikle birer dikdörtgenle ifade edilir.
	Karar ya da kontrol gereken adımları kullanır. Soru cümleleri içerir. Verilen karara göre akış yönü belirler. Karar/kontrol bulguları dikkate alınarak ifade edilir. İçerisinde "Evet" veya "Hayır" şeklinde karar verilmesi gereken kontrol, usul, karar basamakları gösterilmektedir.
	İş akışın birbirini izleyen adımlarını gösterir. Adımlar arasındaki akış gösterilerek bağlantıyı gösterir. Bağlıysa oklar iş akışının yönünü gösterir.
	Hazırlanan bir iş akış şemasında uzak bir noktaya bağlantıyı göstermek için kullanılır.
	İş akış şemasının bir sayfaya sığmaması durumunda bir başka sayfaya geçişle bağlantı noktası olarak kullanılır.
	İş akış şemasının bütüncül olarak ovalleştirilmiş ve 2 %'lik kalınlık ile belirlenmiş bir şekil ile gösterilir.