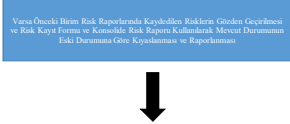
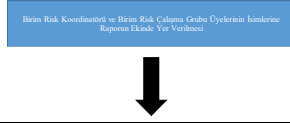
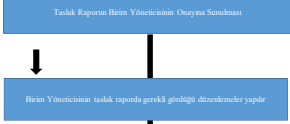
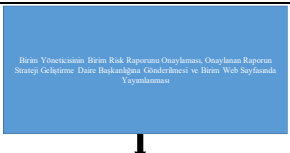


 BİRİM RİSK RAPORU HAZIRLAMA SÜRECİ İŞ AKIŞ ŞEMASI		Doküman No	87341572 - 040 - ÇZG - 0042
		Yayın Tarihi	
		Revizyon No/Tarihi:	
BİRİMİ	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİR BAŞKANLIĞI-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		
TOPLAM SÜRE	1 AY		
İŞ AKIŞ SÜRECİNİN AMACI / KAPSAM	ANKARA MÜZİK VE GÜZEL SANATLAR ÜNİVERSİTESİ STRATEJİ GELİŞTİRME DAİR 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 GÖREYLERİ, BİRİM HİZMET ENVATERİ VE HİZMET STANDARTLARI TABLOSU		
ÇIKTILAR	BİRİM RİSK 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 İLİŞKİN 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 KONSELİ 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, MGO İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU.		
YÖNETİMİN GÖZDEN GEÇİRME PERİYODU	6 AY		
HEDEF	MEVZUATA UYGUNLUK		
SORUMLULAR	SÜREÇ AKIŞ PLANI	EYLEM	MEVZUAT/ PROSEDÜR/DOKÜMAN
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Risk Strateji Belgesi Üst Yöneticinin Onaylatılması, Atfından Birimlere Gönderilmesi ↓	1. Üniversite Rektörlüğün 3 yılda bir düzenen içi onayladı "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi" Üniversite web sitesinde yayımlandıktan sonra uygulamaya geçir. Birimlere Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi gönderilerek, yapılabilecek çalışmalarla ilgili bilgi verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlgikin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve 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 İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
REKTÖR, HARCAMA YETKİLİLERİ, GERÇEKLEŞTİRME GÖREVLİLERİ	Birim Risk Koordinatörlerinin Görevlendirilmesi ve Birim Risk Çalışma Gruplarının Oluşturulmasının İçerilmesi ↓	2. Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi çerçevesi çizenler risk yönetimi çalışmalarını yapmak üzere Üst Yönetici iznıyla Birim Risk Koordinatörlerinin görevlendirilmesi ve Birim Risk Çalışma Gruplarının oluşturulması istenir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İlgikin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Konulu Genel Yazısı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
HARCAMA YETKİLİLERİ, GERÇEKLEŞTİRME GÖREVLİLERİ	Birim Risk Koordinatörlerinin Görevlendirilmesi ve Birim Risk Çalışma Gruplarının Oluşturulmasının İçerilmesi ↓	3. Birim Yöneticileri, çerçevesi "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"nde belirtilmiş şekilde birimin görevleri ve iç kontrol uygulamaları konusunda birkin ve tecrübesi olan kişiler arasından bir kişiye Birim Risk Koordinatörü olarak görevlendirilerek ve bir (2) kişiye Birim Risk Çalışma Grubu üyesi olarak görevlendirir. Birim Risk Koordinatörleri Birim Risk Çalışma Grubunun doğal üyesi ve başıdır. Birim Risk Koordinatörlerinin ve Birim Risk Çalışma Gruplarının isimleri 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 Kontrolün İlgikin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Konulu Genel Yazısı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ	Birimlere Birim Risk Raporu Hazırlama Çağrısının Yapılması ↓	4. İdare Risk Koordinatörü iznıyla Birimlere "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi" gönderilerek Haziran ayı sonuna kadar Birim Risk Raporlarının hazırlanması ve 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 İlgikin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Konulu Genel Yazısı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU	Birim Risk Raporunda Birime İlgilin Bilgilere Giriş Bölümünde Yeri Verilmesi ↓	5. "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"ndeki açıklamalar dikkate alınarak Birim Risk Raporunda birim yöneticisinin sunumuna, birimin misyon ve vizyonuna ve organizasyonel yapısına 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 Kontrolün İlgikin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Konulu Genel Yazısı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU	Raporlarda Risk Yönetimi Sürecindeki Yapılara İlgilin Bilgilere Yeri Verilmesi ↓	6. Birim Risk Raporunda risk yönetimi sürecindeki yapıları 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 Kontrolün İlgikin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Konulu Genel Yazısı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU	Risk Yönetimi Sürecinde Yetki, Görev ve Sorumluluklara Yeri Verilmesi ↓	7. Birim Risk Raporunda Üst Yöneticinin, İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurulmuş İdare Risk Koordinatörlüğün, Birim Risk Koordinatörlüğün, Birim Risk Çalışma Grubu ve Çalışanların, İç Denetim Biriminin ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının risk yönetimi sürecindeki yetki, görev ve sorumlulukları 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 İlgikin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Konulu Genel Yazısı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU	Kurumsal Risk Yönetimi Sürecine İlgilin Bilgilere Yeri Verilmesi ↓	8. "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"nde yer verilen açıklamalar doğrultusunda; risk türleri, risk hiyerarşisi, risk yönetimi süreci, risklerin tespit edilmesi, değerlendirilmesi, cevap verilmesi, güncellenmesi ve raporlanmasında 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 Kontrolün İlgikin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Konulu Genel Yazısı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU	Birim Risk Yönetimi Sürecinde Tespit Edilen Risklere Yeri Verilmesi ↓	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 Kontrolün İlgikin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Konulu Genel Yazısı, 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, MGO 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, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genel Yazarı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU		11. "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"nde belirtilen açıklamalar doğrultusunda Risk Kayı Formu kullanılarak risklere verilen cevapları 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, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU		12. "Risk Strateji Belgesi ve Risk Yönetim Rehberi"nde belirtilen açıklamalar doğrultusunda Risk Kayı Formu ve Konsolide Risk Raporu kullanılarak önceki raporlarla tespit edilen risklerin değişim yönü, risk seviyesi eklenmiş kriterler kontrol, tespit edilen risk puan ve renk kıyaslanarak gözden geçirilir ve raporlanır.	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, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU		13. Birim Risk Raporunun genel değerlendirilmesi, risk yönetiminin ilişkin güçlü yönleri, iyileştirmeye açık alanları ve bu alanların geliştirilmesi için alınması gereken adımları yer verilmektedir.	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, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU		14. Birim risk yönetiminde etkin rol alarak risk yönetimi stratejisi yönetimi ve raporları hazırlayan birim risk koordinatörleri ve birim risk çalışma grubu üyelerinin isim ve imzalarına 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, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ VE BİRİM RİSK ÇALIŞMA GRUBU		15. Tasdik rapor değerlendirilmeleri, görüş ve önerileri için Birim Yöneticisine 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, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
HARCAMA YETKİLİSİ		16. Birim Yöneticisi tasdik Birim Risk Raporunu onaylaya veya görüş ve önerilerinin tasdik rapor 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 Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
HARCAMA YETKİLİLERİ, GERÇEKLEŞTİRME GÖREVLİLERİ		18. Birim Yöneticisi Birim Risk Raporunu onaylayarak çalışanlarına duyurur. Kamuya yayımlanması için birim web sitesinin iç kontrol bölümünde yayımlar. Birim Risk Raporunun Üst Yönetim düzeyinde hazırlanmış 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 Kontrolle İlgili Usul ve Esaslar, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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, MGO İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGSB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		1. Birim Risk Raporunu Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Konsolide Risk Raporu için alır.	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, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Harzine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları konulu Genel Yazarı, 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, MGO 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 yayım / 1: Değişiklik

SEKİL BAREMİ

	İş akış şemalarının başlangıç ve sonuçları ovalleştirilmiş bir şekli ile gösterilir.
	İş akışında yer alan aktiviteyi ifade eder. Her bir aktivite genellikle bir eylem bildirir. İşlemler genellikle birer dikdörtgenle ifade edilir.
	Karar ya da kontrol gereken adımlarda kullanılır. Sonuçları eylemleri. Verilen karara göre akış yönü belirlenir. Karar/kontrol bulguları ifadesi 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 gireş olarak bağlantıyı oklarla ifade edilir. Bağlantı okları iş akışının yönünü gösterir.
	Hazırlanan bir akış şemasında uzak bir noktaya bağlantıyı göstermek için kullanılır.
	İş akış şemasının bir sayfası ayrılmaması durumunda bir başka sayfaya geçişte bağlantı noktası olarak kullanılır.
	İş akış şemalarının bütü kenarları ovalleştirilmiş ve 2 %'lık kalınlık ile belirlenmiştir bir şekli ile gösterilir.