	İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA SÜRECİ İŞ AKIŞ ŞEMASI	Doküman No	57341572 - 040 - ÇZG - 0043
		Yayın Tarihi	
		Revizyon No/Tarih:	

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 İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA İŞ SÜRECİNİ AÇIKLAMAKTIR / KAPSAMAKTADIR.
GİRDİLER	MGÜ İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU, BİRİM GÖREV TANIMLARI, BİRİM İŞ AKIŞ SÜREÇLERİ, BİRİM HASSAS GÖREVLERİ, BİRİM HİZMET ENVATERİ VE HİZMET STANDARTLARI TABLOSU
ÇIKTILAR	İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME 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 KONTROLE 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 KONULU 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, MGÜ 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	Faaliyet Yılı Bitiktten Sonra, Ocak Ayında "MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu"nun Birimlere Gönderilmesi	1. Her yıl faaliyet yılı bittikten sonra, Ocak ayı içerisinde birimlere "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 Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
TÜM BİRİMLER	Tüm Birimlerin "Birim İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu"nu Hazırlayarak Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına Göndermesi	2. Tüm birimler, Kamu İç Kontrol Rehberinde yer verilen İç Kontrol Sistemi Soru Formu ve rapor formatına göre hazırlanan kılavuzu esas alıp "Birim İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu"nu hazırlar ve kurum düzeyinde İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunun hazırlanabilmesi 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 Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Kılavuza göre Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimince Raporun "Giriş" Bölümünde İç Kontrol Sisteminin Önemine, Üniversitedeki Gelişim Düzeyine, Standartların Uygulanması İçin Gerçekleştirilen Faaliyetlere İlişkin Özet Bilgilere Yer Verilmesi	3. "Giriş" bölümü doldurularak; iç kontrolün önemi, Üniversite düzeyindeki gelişim düzeyi ve faaliyet yılında standartların uygulanabilmesi için gerçekleştirilen eylemlere ilişkin özet bilgi verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Misyon ve Vizyona Yer Verilmesi	4. Üniversitenin Stratejik Planında benimsenmiş olan Misyon ve Vizyona yer verilirken Üniversitenin Temel Değerleri de sıralanır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	İç Kontrol Sistemi Soru Formunun "Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirme, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme" Sonuçlarına Cevaplanması	5. Birimlerden "Birim İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu"yla gelen bilgiler İdare düzeyinde ilgili birimlerin yüzde puanlarına ayrı ayrı satırlarda yer verilerek konsolide edilir. Birim puanlamasa "Evet" için 2, "Geliştirilmekte" için 1 ve "Hayır" için 0 puan verilerek toplam puanın alınabilecek maksimum puana oranlanması yöntemiyle hesaplanır. İdare toplam puanı ise ortalama toplam puanının alınabilecek maksimum puana oranlanması yöntemiyle bulunur ve hesaplama formüllerine ilişkin bilgilere raporda yer verilerek İç Kontrol Sistemi Soru FormununKontrol 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 Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	İç Kontrol Sistemi Soru Formu Genel Toplam Puanlamasının Yapılması	6. Birimlerden gelen birim toplam puanlarının ortalaması, alınabilecek maksimum puana oranlanarak yüzde puan hesaplanır. Puanlama cetvelinde kılavuzda belirtilen aralıklara göre ilgili yüzde karşılığı bulunmuş olunur.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	İç Kontrol Sistemi Soru Formunun "Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirme, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme" Sonuçlar İtibarıyla Yorumlanması	7. "Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirme, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme" Soru Formları Sonuçları kılavuzda belirtilen yüzde aralıklarına 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 Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	İç Denetim Raporlarındaki Değerlendirmelere Yer Verilmesi	8. İç Denetim Birimine bağlı çalışan İç Denetçilerin yıllık hazırladıkları İç Denetim Programına göre gerçekleştirdikleri denetimler sonrası hazırladıkları İç Denetim Raporlarında İç Kontrol Sistemine ilişkin değerlendirmeleri, tespit ettikleri bulgu ve eksiklikler ve yapılması gerekenlere dair önerilerine yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Dış Denetim Raporlarındaki Değerlendirmelere Yer Verilmesi	9. Sayıştay tarafından dış denetim kapsamında gerçekleştirilen denetim raporundaki "İç Kontrol" bölümünde yer alan 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 Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Ön Mali Kontrole İlişkin Verilere Yer Verilmesi	10. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesine göre incelenen uygun görüş verilen, düzenleme yapılması kaydıyla uygun görüş verilen, uygun görüş verilmediği hâlde harcama yetkilisince gerçekleştirilen mal alımları, hizmet alımları ile yapım 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 Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.

SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Kişi ve/veya Idarelerin Talep ve Şikayetlerinin Nasıl Değerlendirildiği ve Sonuçlandırıldığına İlişkin Bilgilere Yer Verilmesi	11. Kişi ve/veya idarelerin (gerçek veya tüzel kişilerin) talep ve şikayetlerini iletmelerine imkân tanıyan Kurumsal İletişim Yönetim Sistemi, Rektör Yaz, CIMER gibi uygulamalara ilişkin istatistiki başvuru sayısı ve sonuçlandırma sayısına yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Raporlarında Kaydedilen Risklerin Gözden Geçirilmesi ve Risk Kayıt Formu ve Konsolide Risk Raporu Kullanılarak Mevcut Durumunun Eski Durumuna Göre Kıyaslanması ve Raporlanması İç Kontrol Sisteminin Değerlendirilmesinde Kullanılan Diğer Bilgi Kaynaklarına İlişkin Bilgilere Yer Verilmesi	12. İç Kontrol Sisteminin değerlendirmesinde kullanılan diğer bilgi kaynakları varsa yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin 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, 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 kaydedilen ilerleme/gerileme açıklanırken; bileşenler ve genel toplam yüzde puanı itibarıyle yılların göre gelişimin seyri tablo ile sunulur.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin 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, 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 Bileşenleri yüzde puanlama sistemine göre (%76 ve üzeri güçlü; %75 ve altı iyileştirilmeye açık alanlar) G2FT analiziyle değerlendirilir. Eylemlerin etkinliği artırmak amacıyla veya yeni plan dönemi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında değerlendirilmek 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 Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Taslak İç Kontrol Sitemi Değerlendirme Raporunun İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunu Sunulması İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun Görüş ve Değerlendirmelerine Raporda Yer Verilmesi	15. Taslak İç Kontrol Değerlendirme Raporunun İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüş ve değerlendirmelerine sunular. 17. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimi tarafından taslak rapora İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüş ve değerlendirmeleri sonrasında nihai şekli verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU	HAYIR ← İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Taslak Raporu Uygun Görüş Verdi mi? → EVET	16. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu taslak rapora ilişkin görüş ve değerlendirmelerde bulunur ve taslak rapora nihai şeklinin verilmesi için raporu Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimine geri gönderir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin 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, 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 Yöneticisine Sunulması İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunda Üniversite Üst Yöneticisinin Uygun Gördüğü Düzenlemelerin Yapılması	18. İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu Üniversite Rektörünün Onayına Sunulur. 20. İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunda Üniversite Rektörünün 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 Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
REKTÖR	HAYIR ← Rapor Üst Yönetici Tarafından Onaylandı mı? → EVET	19.İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu Üniversite Rektörü onaylar veya uygun gördüğü değişikliklerin yapılması için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimine geri gönderir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin 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, 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 Hazine ve Maliye Bakanlığına Gönderilmesi	21. Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi olan e-SGB aracılığıyla İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğü İç Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Dairesine gönderilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin 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, 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 Paydaşlara Gönderilmesi ve Kamuoyuna Açıklanmak Üzere Web Sitesinde Yayınlanması	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 Kontrole İlişkin 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, MGÜ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
HAZIRLAYAN/TEBELLÜĞ EDEN		**ONAYLAYAN/TEBLİĞ EDEN**	

REVİZYON BİLGİLERİ

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

ŞEKİL BAREMİ

	İş akış şemalarının başlangıcı kenarları ovalleştirilmiş bir şekil ile gösterilir.
	İş akışında yer alan aktiviteleri ifade eder. Her bir aktivite genellikle bir eylem bildirir. İşlemler genellikle büer dikdörtgenle ifade edilir.
	Karar ya da kontrol gerekcen adımlarda kullanılır. Soru cümleleri içerir. Verilen karara göre akış yönü belirlenir. Karar/kontrol bıklava dilimi (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 bağlayıcı oklarla ifade edilir. Bağlayıcı 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 bitişi kenarları ovalleştirilmiş ve 2 ½ nk kalınlık ile belirginleştirilmiş bir şekil ile gösterilir.