

		İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME(6 AYLIK) RAPORU HAZIRLAMA SÜRECİ İŞ AKIŞ ŞEMASI		Doküman No 97341372 - 808 - ÇZG - 0044
				Yayın Tarihi
				Revizyon No/Tarihi
BİRİMİ	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ			
TOPLANAN SÜRE	1 AY			
İŞ AKIŞ SÜRECİNİN AMACI / KAPSAMI	ANKARA MÜZİK VE GİZEL SANATLAR ÜNİVERSİTESİ STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME(6 AYLIK) RAPORU HAZIRLAMA İŞ SÜRECİNİ AKIŞKARAKTIR / KAPSANMAKTADIR.			
GİRDİLER	MGİ/ İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU, BİRİM GÖRÜY TANIMLARI, BİRİM İŞ AKIŞ SÜREÇLERİ, BİRİM HASSAS GÖRÜYLERİ, BİRİM HİZMET ENVATİRE VE HİZMET STANDARTLARI TABLOSU/			
ÇIKTILAR	İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME(6 AYLIK) RAPORU/			
KONTROL GİRDİLERİ	9018 SAYILI KAMU MALİ YÖNETİM VE KONTROL KANUNU, STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİMLERİNİN ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI HAKKINDA YÖNETMELİK, İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL HİKİM ÜNİT VE ESASLARI, 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 KONSEL GENEL YAZISI, KAMU İÇ KONTROL REHBERİ, KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARI UYUM EYLEM PLANI REHBERİ, KAMU KURUMSAL RİSK YÖNETİMİ REHBERİ, İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME VE DEĞERLENDİRME REHBERİ/İÇ KONTROL OLGUSUNUN MODELİ, ÜST YÖNETİCİLER İÇİN İÇ KONTROL VE İÇ DENETİM REHBERİ, STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİMİ YÖNETİM BİLGİ SİSTEMİ (e-SGB) GENELGESİ, MGİ/ İÇ KONTROL İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU.			
YÖNETİMİN GÖZDEN GEÇİRME PERİYODU	6 AY			
HEDEF	MEVZUATA UYGUNLUK			
SORUMLULAR	SÜRECİ AKIŞ PLANI	EYLEM	MEVZUATİ /PROSEDÜRKONUMAN	
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Hazırlan Ay Birimlerin Sıra, Onak Ayında "MGİ/İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu" Hazırlama Kılavuzu'nun Birimlere Gönderilmesi	1. Her yıl Haziran ayının bitiminden onbeş gün önce, "MGİ/İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu" (bundan sonra Kılavuz olarak anılacaktır) gönderilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Hüküm Üsl ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yasa, 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 Olgusuna Model, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ/İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.	
TÜM BİRİMLER	Tüm Birimlerden "Birim İç Kontrol Sistemi İzleme Raporu"na Başvırmaları, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına Gönderilmesi	2. Tüm birimler, Kamu İç Kontrol Rehberinde yer verilen İç Kontrol Sistemi Sıra Formu ve Rapor Formuna göre hazırlama kılavuzuna en az 10 gün önce "Birim İç Kontrol Sistemi İzleme Raporu"nu hazırlar ve kurum düzeyinde İç Kontrol Sistemi İzleme Raporunun hazırlanmasını için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Hüküm Üsl ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yasa, 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 Olgusuna Model, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ/İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.	
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Kuruma göre Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimlerine Raporları "Yeni Birimlerde İç Kontrol Sistemine Önerileri, Üniversitelerin Geliştirme Daireleri, Standartlarına Uyumlarına İlgili Gerekçeleriyle Faydalanarak İhtiyaç Olarak Bilgiye Yer Verilmesi"	3. "Yeni" bölümlü dokümanlar, iç kontrolün inisiyatörleri, Üniversite düzeyindeki gelişmiş bilgi ve beceriye sahip standartlara uygunlukla ilgili gerekçeleriyle eylemlere ilişkin özel bilgi verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Hüküm Üsl ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yasa, 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 Olgusuna Model, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ/İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.	
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Mayıs ve Vizyon'a Yer Verilmesi	4. Üniversitenin Stratejik Planında henüz inisiyatör olan Mayıs ve Vizyon'a yer verilirken Üniversitemin Temel Değerleri de anlatılır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Hüküm Üsl ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yasa, 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 Olgusuna Model, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ/İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.	
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	İç Kontrol Sistemi Sıra Formuna "Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirmesi, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme" Sonuçları İhtiyaçlı Yerleştirilmesi	5. Birimlerden "Birim İç Kontrol Sistemi İzleme Raporu"yla gelen bilgiler İdare düzeyinde ilgili birimlerin yönlendirilmesiyle hazırlama aşamasında yer verilirken kontrol edilmiş, birim puanlamaları "Eylem" için 2, "Geliştirilmeli" için 1 ve "Bilgi" için 0 puan verilerek toplam puanın alınılabilecek maksimum puanı oluşturmasını yönetime iletilir. İdare toplam puan ile verilen toplam puanın alınılabilecek maksimum puanı oluşturmasını yönetime iletilir ve hesaplama formülüne ilişkin bilgiler eponda yer verilir. İç Kontrol Sistemi Sıra FormunaKontrol Ortamı, Risk Değerlendirmesi, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme Sonuçları eklenir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Hüküm Üsl ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yasa, 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 Olgusuna Model, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ/İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.	
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	İç Kontrol Sistemi Sıra Formu Genel Toplam Puanlamasının Yapılması	6. Birimlerden gelen bütün toplam puanlamaları oluşturulmuş, alınılabilecek maksimum puanı oluşturmuş yönlendirilmiştir. Puanlama cetvellerinde kılavuzda belirtilen aralıklarla göre ilgili yönlendirilmiştir olmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Hüküm Üsl ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yasa, 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 Olgusuna Model, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ/İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.	
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	İç Kontrol Sistemi Sıra Formuna "Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirmesi, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme" Sonuçları İhtiyaçlı Yerleştirilmesi	7. "Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirmesi, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme" Sonuçları Sonuçları kılavuzda belirtilen yönlendirilmiştir. Genel Toplam Puanlaması için 0-25, 26-50, 51-75, 76-90, 91-100 yollarıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Hüküm Üsl ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yasa, 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 Olgusuna Model, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ/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 Denetimci Yönlendirilmiştir. İç Denetim Programına göre gerçekleştirilen denetimler sonrası hazırlanmış İç Denetim Raporlarında İç Kontrol Sistemi ile ilgili değerlendirilmiştir, tespit edilmiş bulgular ve eksiklikler ve iyileştirme önerileri dair önerilere yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Hüküm Üsl ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yasa, 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 Olgusuna Model, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ/İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.	
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Diğer Denetim Raporlarındaki Değerlendirmelere Yer Verilmesi	9. Sayıştay tarafından dış denetim kapsamındaki gerçekleştirilen denetim raporundaki "İç Kontrol" bölümlerinde yer alan bilgiler yer verilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Hüküm Üsl ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yasa, 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 Olgusuna Model, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ/İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.	
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Ön Mali Kontrol Hüküm Üsl ve Esasları Yer Verilmesi	10. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından Ön Mali Kontrol İhtiyaçları Yönergesine göre incelenen uygun gördü verilir, düzenleme yapıldıysa kılavuzda uygun gördü verilir, uygun gördü verilmemiş halden hazine yönetimine geçirilirdir. Bu durumda, hazine yönetimine de uygun gördü uygun gördü bilgileri ilgili olarak hazırlanır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Hüküm Üsl ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Kamu İç Kontrol Standartları Konusunda Genel Yasa, 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 Olgusuna Model, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ/İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.	

