

		KONSOLİDE RISK RAPORU VE RISK EYLEM PLANI HAZIRLAMA SÜRECİ İÇ AKIŞ ŞEMASI	
		Doküman No : 5743-1972 - 868 - C2G - 8846	
		Yayın Tarihi :	3/26/2025
		Revizyon No/Tarihi :	
BİRİMİ	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		
TOPLAM SÜRE	1 YIL		
S AKIS SÜRECİNİN AMACI / KAPSAMI	ANKARA MUZİK VE GİZEL SANATLAR ÜNİVERSİTESİ STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI KONSOLİDE RISK RAPORU VE RISK EYLEM PLANI HAZIRLAMA İŞ SÜRECİNİ AÇIKLAMAKTIR. / KAPSAMINDA DIR.		
GİRDİLER	UYULANNAKTAKİ OLAN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARI UYUM EYLEM PLANI, MGİ İÇ KONTROL, İZLEM VE DEĞERLENDİRME RAPORU, HAZIRLAMA KILAVUZU, BİRİM GÖRÜŞ TAVANLARI, BİRİM İŞ AKIŞ ŞEÇİMLERİ, BİRİM HASSAS GÖRÜLEMLER, BİRİM HİZMET ENVANTİYERİ VE HİZMET STANDARTLARI TABLOSU, RISK STRATEJİ BELGESİ, RISK RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU.		
ÇIKTILAR	KONSOLİDE RISK RAPORU VE RISK EYLEM PLANI RAPORU		
KONTROL GİRDİLERİ	BİRİNCİLİ KAMU MALİ YÖNETİM VE KONTROL KANUNU, STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİMLERİNİN ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI HAKKINDA YÖNETMELİK, İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL İZLEM USUL VE ESASLARI, BAZIN VE MALİYET BAKANLIĞI BİTCE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜNÜN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM GENELGESİ, BAZIN VE MALİYET BAKANLIĞI BİTCE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜNÜN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARI KOMİTE GENEL YAZISI, KAMU İÇ KONTROL REHBERİ, KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI REHBERİ, KAMU ALIMI MALİ YÖNETİM REHBERİ, İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEM VE DEĞERLENDİRME REHBERİ İÇ KONTROL OLGUNLUK MODELİ, İST YÖNETİCİLER İÇ KONTROL VE İÇ DENETİM REHBERİ, STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİM YÖNETİM BİLGİ SİSTEMİ (E-SGB) GENELGESİ, MGİ İÇ KONTROL İZLEM VE DEĞERLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU.		
NÖNEMİN GÜZDEN GEÇİRME PERİYODU	1 YIL		
HİDEF	MÜVZATA UYGUNLUK		
SORUMLULAR	SÜREC AKIŞ PLANI	EYLEM	MÜVZAT/ PROSEDÜR/DOKÜMAN
IDARE RISK KOORDİNATÖRÜ		1. Her yıl Ocak ayında "Risk Raporu Hazırlama Kalvarısı" güncellenerek yıla (1) defa den birleştirilerek riskleri önlemek ve değerdendirme sağlanır. Birim Risk raporları hazırlanır olup Birim Risk Koordinatörleri tarafından yapılan Birim iş sonuna kadar Birim Risk Koordinatörleri ve Birim Risk Çalışma Gruplarına hazırlanacaklar Birim Risk Raporlarını Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilebilirler.	2019 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İzleni Usul ve Esasları Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Komite 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, Ola Yetkililer İşin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birim Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kalvarısı.
BİRİM RISK KOORDİNATÖRÜ VE RISK ÇALIŞMA GRUPLARI		2. Birim Risk Koordinatörü ve Birim Risk Çalışma Grublarına bilgilere hazırlanacaklar Birim Risk Raporları Birim iş sonuna kadar Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilir.	2019 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İzleni Usul ve Esasları Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Komite 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, Ola Yetkililer İşin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birim Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kalvarısı.
IDARE RISK KOORDİNATÖRÜ		3. İdare dışındaki hazırlanan olan Konsolide Risk Raporu ve Risk Eylem Planını, Üniversite üst Yöneticisi vasfıyla Risk Yönetimi Sorumluları, Giriş bölümlünde Mesure, Yürüm ve Temel Değerler yer verilmektedir. Üniversitemizin organizasyonel yapısı da giriş bölümüne sunulmaktadır.	2019 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İzleni Usul ve Esasları Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Komite 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, Ola Yetkililer İşin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birim Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kalvarısı.
IDARE RISK KOORDİNATÖRÜ		4. Risk Strateji Belgesi ile Risk Raporu Hazırlama Kalvarısı esas alınarak, kurumsal düzeyde risk yönetimin stratejisi de aynı alana göre yapılır.	2019 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İzleni Usul ve Esasları Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Komite 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, Ola Yetkililer İşin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birim Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kalvarısı.
IDARE RISK KOORDİNATÖRÜ		5. Risk Strateji Belgesi ile Risk Raporu Hazırlama Kalvarısı esas alınarak, risk yönetimin stratejisi de aynı alana göre yapılır.	2019 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İzleni Usul ve Esasları Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Komite 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, Ola Yetkililer İşin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birim Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kalvarısı.
IDARE RISK KOORDİNATÖRÜ		6. Risk Strateji Belgesi ve Risk Raporu Hazırlama Kalvarısı esas alınarak, risk hiyerarşisi ve risk yönetimin stratejisi de aynı alana göre yapılır.	2019 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İzleni Usul ve Esasları Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Komite 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, Ola Yetkililer İşin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birim Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Genelgesi, MGİ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kalvarısı.
IDARE RISK KOORDİNATÖRÜ		7. Konsolide Risk Raporu formatı kullanılarak risk puanı ve renklerle ifade edilen riskler değişik riskler değişik olur.	2019 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolün İzleni Usul ve Esasları Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Başve ve Malıy Bakanlığı BİTC ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İç Kontrol Standartları Komite 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, Ola Yetkililer İşin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi, Strate

REKÖR		13. Üst Yönetici rapor ve eylem planını onaylar veya gerekli düzeltmeleri yapması için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ile 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 Kontrolde İzgiden Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bütçesinin Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Gösterdiği, Hesap ve Maliyet Bütçesinin Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Gösterdiği, Kanun İç Kontrol Rahibleri, Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rahibleri, Kanun İç Kontrol Rahibleri, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rahibleri İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rahibleri, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Geliştirilmiştir, MİC İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
REKTÖR		15. Üst Yönetici Oluru ile "2020) Yılı Konsolide Risk Raporu ve 2020(n+1) Yılı Risk Eylem Planı" yürürlüğe girer.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İzgiden Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bütçesinin Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Gösterdiği, Hesap ve Maliyet Bütçesinin Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Gösterdiği, Kanun İç Kontrol Rahibleri, Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rahibleri, Kanun İç Kontrol Rahibleri, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rahibleri İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rahibleri, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Geliştirilmiştir, MİC İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİ MÜDÜRLÜĞÜ		16. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bütün web sitesinde İç Kontrol/Kalite birimlerinde Risk Yönetimi birimlerinde Konsolide Risk Raporu ve Risk Eylem Planı yayımlanır. Eylem planı ve rapor şifreli paylaşımla gönderilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İzgiden Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bütçesinin Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Gösterdiği, Hesap ve Maliyet Bütçesinin Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Gösterdiği, Kanun İç Kontrol Rahibleri, Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rahibleri, Kanun İç Kontrol Rahibleri, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rahibleri İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rahibleri, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Geliştirilmiştir, MİC İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGBB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİ MÜDÜRLÜĞÜ		17. Risk Eylem Planı soruları düzenli olarak Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlanarak diğer birimlere iletilir. Gerekli düzeltmeler için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ile Kontrol Birimine iletilebilir. Hazırlama Grubu oluşturulduğunda yeni iletilen eylem planı uygulanırken Risk Eylem Planları gibi izlenilebilir belgelerden Kontrol Biriminde Standartları eylemleri yapılır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İzgiden Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bütçesinin Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Gösterdiği, Hesap ve Maliyet Bütçesinin Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Gösterdiği, Kanun İç Kontrol Rahibleri, Kanun İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rahibleri, Kanun İç Kontrol Rahibleri, İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rahibleri İç Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rahibleri, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Geliştirilmiştir, MİC İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
HAZIRLAYAN/TERİFLİĞ EDEN		ONAYLAYAN/TERİFLİĞ EDEN	
REVİZYON BİLGİLERİ			
Revizyon No	Revizyon Tarihi	Revizyon Açıklaması	
01	/2024	01B. sayı / 1. Değişiklik	
SEKİL BAREMİ			
	İç akış şemalarının başlangıç konularını ovalleştirilerek bir şekil ile gösterilir.		
	İç akışında yer alan aktivite/etap iletilir. Her bir aktivite/etapla bir eylem bildirir. İşlemler genellikle birer dikdörtgenle ifade edilir.		
	Kavram ya da kontrol gereken adımlarda kullanılır. Sıra cümleleri içerir. Verilen kavram göre akış yönünü belirler. Kavram kontrol bükücü dairesi (çıkışlar doğru) ile ifade edilir. İçerisinde "Evet" veya "Hayır" şeklinde kavram verilmesi gereken kontrol, onay, karar basamakları göstermektedir.		
	İç akışın birimini idareye adanılan etape. Adanmış anlamdaki akış girilerek olarak bağlayıcı olarak ifade edilir. Bağlayıcı olarak akışın yönünü gösterir.		
	Hazırlanan bir akış şemasında uzak bir noktaya bağlantı göstermek için kullanılır.		
	İç akış şemasının bir sayfaya sığmaması durumunda bir başka sayfaya geçişin noktası olarak kullanılır.		
	İç akış şemasının bütün konularını ovalleştirilerek ve 2 %'lik katmanlık ile belirginleştirilerek bir şekil ile gösterilir.		