



RISK STRATEJİ BELGESİ HAZIRLAMA SÜRECİ İŞ AKIŞ ŞEMASI

Doküman No	57341572 - 040 - ÇZG - 0047
Yayın Tarihi	3/26/2013
Revizyon No/Tarihi	

BİRİMİ	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ
TOPLAM SÜRE	1 AY
İŞ AKIŞ SÜRECİNİN AMACI / KAPSAMI	ANKARA METRİK VE GİZEL SANATLAR ÜNİVERSİTESİ STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI-RİSK STRATEJİ ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ KONSOLİDE RİSK RAPORU VE RİSK EYLEM PLANI HAZIRLAMA İŞİ SİGİRCİNİN AÇIKLAMAKTIR. / KAPSAM AKTAYDIR.
GİRDİLER	ÜNİVERSİTE ANCAK OLAN RİSK STRATEJİ UYUM EYLEM PLANI, MEÜ İÇ KONTROL İZLEM VE YÖNLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU, BİRİM GÖREYİ TANIMLARI, BİRİM İŞ AKIŞ SÜRECİLERİ, BİRİM HASSAS GÖRÜYERLER, BİRİM HİZMET ÜNİVERSİTESİ VE HİZMET STANDARTLARI TABLOSU, RİSK STRATEJİ BELGESİ, RİSK RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU
ÇIKTILAR	RİSK STRATEJİ BELGESİ
KONTROL GİRDİLERİ	BİRİNCİ SAYILI 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, HAZİNE VE MALİYE BAKANLIĞI BİLGİ VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜ'NÜN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM GENELGESİ, HAZİNE VE MALİYE BAKANLIĞI BİLGİ VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜ'NÜN KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARI KONSELİ GENEL YAZISI, KAMU İÇ KONTROL REHBERİ, KAMU İÇ KONTROL STANDARTI ANA UYUM EYLEM PLAN REHBERİ, KAMU KURUMSAL RİSK YÖNETİMİ REHBERİ, İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEM 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, MEÜ İÇ KONTROL İZLEM VE YÖNLENDİRME RAPORU HAZIRLAMA KILAVUZU.
YÖNETİM GÖZDEN GEÇİRME PERİYODU	3 YIL
HEDEF	MEVZUATA UYGUNLUK

SORUMLULAR	SÜRECİ AKIŞ PLANI	EYLEM	MEVZUATİ PROSEDÜRLÜKLER
SGSB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ		1. Risk Strateji Belgesi Hazırlanması ve İdare Risk Koordinatörlüğü Görevlendirilmesinin Gerçekleştiği Daire Gündemine İç Kontrol İzlem ve Yönlendirme Kurulunun Toplantısına Çıkarılması	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İÇ KONTROL İZLEM VE YÖNLENDİRME KURULU		2. İç Kontrol İzlem ve Yönlendirme Kurulu Rakitlikli kurulmuş görevlendirilerek İç Rakitlik Yürütümüne veya Strateji Geliştirme Daire Başkanına İdare Risk Koordinatörlüğü olarak görevlendirilerek yürünlük adayı imzalandı. Tashik Risk Strateji Belgesinin hazırlanması için gerekli olan Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Biriminde var.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGSB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ		3. İç Kontrol İzlem ve Yönlendirme Kurulunun İstediyi Adayı İdare Risk Koordinatörlüğü olarak görevlendirilerek İdare Üst Yöneticisi Oluruna sunar.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
REKTÖR		10. Üst Yönetici, İç Kontrol İzlem ve Yönlendirme Kurulunun İstediyi Adayı Görevlendirme ve bu görevi üstlenmesi için Rakitlikli Oluruna Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına getirir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGSB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ		4. İdare Risk Koordinatörlüğü aynı gün ile görevlendirme oluru, görev, yetki ve sorumlulukları belirterek yürünlük Çarşamba Hükümleri Bilgi Yönetimi	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGSB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ		5. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimi tasdik Risk Strateji Belgesinin genel görüşlerini belirterek İdare Kamu İç Kontrol Rehberine Risk Yönetimi Belirtilmesi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberinin uygulanması Risk Strateji Belgesinin tasdik edilmesidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
IDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SGSB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ		6. Tashik Risk Strateji Belgesinin amacı, kapsamı, dayanak ve ilkerleri tanımlar.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
IDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SGSB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ		7. Tashik Risk Strateji Belgesinde Üniversitem kurumal risk yönetimi sürecinin ayrıntılandırılması yapılır. Risk Yönetimi Sürecinde ol alan aktörlerin görev, yetki ve sorumlulukları tanımlar.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
IDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SGSB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ		8. Üniversitemin kurumal risk yönetimi sürecindeki risk türlerini belirler.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
IDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SGSB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ		9. Üniversitemin kurumal risk yönetimi sürecindeki risk hiyerarşisi ilere-bir ve alt birim düzeyinde strateji-program ve faaliyet riskleri olarak tanımlar.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
IDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SGSB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ		10. Üniversitemin kurumal risk yönetimi süreci riskleri tespit edilmeli, risklerin değerlendirilmesi, riskler karşılanabilir ve risklerin güncellenmesi ve raporlanması olarak tanımlar.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
IDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SGSB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞİBİRE MÜDÜRLÜĞÜ		11. Risklerin tespit edilme süreci tanımlar, stratejik düzeyde faaliyet düzeyde riskleri analitik olarak, hangi analitik yöntemlerle kullanılabilirlikleri ilkerleri tanımlar. Risklerin tespit edilme sürecinde kullanılan olan Risk Ölçülme Formu belirlemler tanımlar.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İzlem Usul ve Esasları, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Hazine ve Maliye Bakanlığı Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, Kamu İç Kontrol Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi, İç Kontrol Sistemi İzlem 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, MEÜ İç Kontrol Sistemi İzlem ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.

İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SCB-İC KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Risklerin Değerlendirme Sürecinin Belirlenmesi ↓	12. Üniversitemin faaliyetlerinin sürdürülmesi için yıllık risk analizleri olan risk izlenimi puan aralığı belirlenerek; risklerin değerlendirilmesinde hangi ölçme metotlarının kullanılacağı belirlenip, disiplin tanımlar yapılır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İhtiyaç Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bakımında Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, 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, MÜZ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SCB-İC KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Risklere Çevre Verilmesinin Sürecinin Belirlenmesi ↓	13. Risklere çevre vermesi yöntemleri tanımlanarak; hangi risk puan aralıklarında düşük, orta ve yüksek risk olarak tanımlanacağı belirlenir. Risklere verilen sonuçlar arasında yer alan kabul etme, kontrol etme, devretme ve kaçınma hakkında tanımlar yapılır ve kontrol yöntemleri belirlenir. Risklere çevre verilmesi sürecinde kullanılan Risk Kayıt Formu belgelendirilerek hazırlanır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İhtiyaç Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bakımında Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, 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, MÜZ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SCB-İC KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Risklerin İzlenim Değerlendirmesi ve Raporlanmasının Belirlenmesi ↓	14. Risklerin izlenim değerlendirilmesi ve raporlanmasında kullanılacak Risk Kayıt Formu ve Kurumal Risk Raporu belgelendirilerek hazırlanarak; izlenim değerlendirme ve raporlama süreci belirlenir. Risk raporları, raporlama süreci, raporlama takvimi ve raporlama sürecindeki sorumluluklar tanımlanır. Raporlamadan PKMO (Plan, Uygula, Kontrol Et, Ölçün Afi) döngüsünün nasıl tamamlanacağı belirlenip belgelendirilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İhtiyaç Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bakımında Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, 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, MÜZ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SCB-İC KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Tasdik Risk Strateji Belirginisi Dışarı Hükümler Belirlenmesinin Hazırlanması ↓	15. Kurumal risk yönetimi sürecinde sekizinci binaletirinin Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol Birimi tarafından uygulanacağı disiplin tanımlar yapılırken; koordinasyon ve sekizinci binaletirinin uygulanması sürecinde oluşturan çözümler dışı belgelendirilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İhtiyaç Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bakımında Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, 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, MÜZ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SCB-İC KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Tasdik Risk Strateji Belirginisi Soru Belirlenmesinin Hazırlanması ↓	16. Risk Strateji Belirginisi soru belirlenmesinde belgelendirilerek hazırlanarak; hangi soruların uygulanması, yönetici tarafından sorular ve Üst Yöneticiler tarafından yöneticilerle dışı belgelendirilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İhtiyaç Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bakımında Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, 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, MÜZ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SCB-İC KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Tasdik Risk Strateji Belirginisi Etkiler Belirlenmesinin Hazırlanması ↓	17. Tasdik Risk Strateji Belirginisi Etkiler belirlenmesinde; Kurumal Risk Yönetiminin amacı, amaçları, izlenim, tablo ve grafikler, Risk Öylümü Formu, Risk Kayıt Belirginisi, Kurumal Risk Raporu, Risk Değerlendirme Kriterleri Tablosu, Risk Değerlendirme ve Çevre Yönetimi, Risk Haritası hazırlanır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İhtiyaç Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bakımında Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, 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, MÜZ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İDARE RİSK KOORDİNATÖRÜ-SCB-İC KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	Tasdik Risk Strateji Belirginisi İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurulmanın Sınırlanması ↓	18. Tasdik Risk Strateji Belirginisi görüşülerek, değerlendirilmesinde belgelendirilerek ve gerekli düzenlemeleri yapmak güncel maddeyle Kurul Başkanlığına iletilir. İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurul toplantıları yapılır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İhtiyaç Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bakımında Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, 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, MÜZ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SCB-İC KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ-İC KONTROL İZLEME VE YÖNETİMDE KURULU	Tasdik Risk Strateji Belirginisi İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurulmanın Geliştirilmesi ↓ İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurulmanın Uygulanması Geliştirilmiştir Tasdik Risk Strateji Belirginisi Yaratılması	19. Tasdik Risk Strateji Belirginisi görüşülerek, değerlendirilmesinde belgelendirilerek ve gerekli düzenlemeleri yapmak güncel maddeyle Kurul Başkanlığına iletilir. İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurul toplantıları yapılır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İhtiyaç Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bakımında Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, 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, MÜZ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
İC KONTROL İZLEME VE YÖNETİMDE KURULU	İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurulmanın Tasdik Risk Strateji Belirginisi Uygulanması Geliştirilmiştir ↓ İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurulmanın Tasdik Risk Strateji Belirginisi Uygulanması Geliştirilmiştir ↓ EVET ↓ HAZIR	20. İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurulmanın Tasdik Risk Strateji Belirginisi uygun görüş verip uygulanarak; izlenim değerlendirme güncel maddeyle Kurul Başkanlığına iletilir. İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurul toplantıları yapılır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İhtiyaç Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bakımında Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, 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, MÜZ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SCB-İC KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ-İC KONTROL İZLEME VE YÖNETİMDE KURULU- GENEL SEKRETER	Tasdik Risk Strateji Belirginisi Üst Yöneticiler Olarak Sunulması ↓ İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurulmanın Uygulanması Geliştirilmiştir Tasdik Risk Strateji Belirginisi Yaratılması ↓	21. Tasdik Risk Strateji Belirginisi görüşülerek, değerlendirilmesinde belgelendirilerek ve gerekli düzenlemeleri yapmak güncel maddeyle Kurul Başkanlığına iletilir. İç Kontrol İzleme ve Yönetiminde Kurul toplantıları yapılır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolde İhtiyaç Usul ve Esaslar, Hesap ve Maliyet Bakımında Bilgi ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi, 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, MÜZ İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.

REKÖR		22. Üniversite Rektörü tashih Risk Strateji Belgesini uygun gölür veya gerekli gördüğü değişikliklere yapmaya için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İ. Kontrol Birimine geri gönderir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İ. Kontrol ve Ön Mali Kontrol, İhtisas Usul ve Esasları, Hesap ve Maliye Bakanlığı Bülge ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İ. Kontrol Standartlarına Uyum Gecelgesi, Hesap ve Maliye Bakanlığı Bülge ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İ. Kontrol Standartlarına Uyum Gecel Yasa, Kamu İ. Kontrol Rehberi, Kamu İ. Kontrol Standartlarına Uyum Yönetim Planı Rehberi, Kamu Kurumal Risk Yönetim Rehberi, İ. Kontrol Sistemi İzleme Ve Değerlendirme Rehberi İ. Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yönetimle İlgili İ. Kontrol ve İ. Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gecelgesi, MKEC İ. Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
REKTÖR		24. Tashih Risk Strateji Belgesi Üniversitemin Kurumal Risk Yönetiminden sorumlu olan Rektör tarafından onaylanır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İ. Kontrol ve Ön Mali Kontrol, İhtisas Usul ve Esasları, Hesap ve Maliye Bakanlığı Bülge ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İ. Kontrol Standartlarına Uyum Gecelgesi, Hesap ve Maliye Bakanlığı Bülge ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İ. Kontrol Standartlarına Uyum Gecel Yasa, Kamu İ. Kontrol Rehberi, Kamu İ. Kontrol Standartlarına Uyum Yönetim Planı Rehberi, Kamu Kurumal Risk Yönetim Rehberi, İ. Kontrol Sistemi İzleme Ve Değerlendirme Rehberi İ. Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yönetimle İlgili İ. Kontrol ve İ. Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gecelgesi, MKEC İ. Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
SGDB-İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ		25. Üniversite Rektörü tarafından onaylanan Risk Strateji Belgesi Üniversitemin Kurumal Risk Yönetiminde ana politika metni olduğundan Üniversite web sitesinde kamuoyuna derinlikle yayınlanır, birimlere kurumal risk yönetimi konusunda yapılacak çalışmalar, İhtisas Birim Risk Koordinatörlüğü görevlendirilerek, Birim Risk Çalışma Grubu oluşturularak, Birim Risk Raporu hazırlanarak gibi bilgiler verilmektedir. 3 yıldır 1 hazırlanan ve yayınlanan Risk Strateji Belgesi, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına birim web sitesinde İ. Kontrol sisteminde ayrıca erişime açık tutulur.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İ. Kontrol ve Ön Mali Kontrol, İhtisas Usul ve Esasları, Hesap ve Maliye Bakanlığı Bülge ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İ. Kontrol Standartlarına Uyum Gecelgesi, Hesap ve Maliye Bakanlığı Bülge ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün Kamu İ. Kontrol Standartlarına Uyum Gecel Yasa, Kamu İ. Kontrol Rehberi, Kamu İ. Kontrol Standartlarına Uyum Yönetim Planı Rehberi, Kamu Kurumal Risk Yönetim Rehberi, İ. Kontrol Sistemi İzleme Ve Değerlendirme Rehberi İ. Kontrol Olgunluk Modeli, Üst Yönetimle İlgili İ. Kontrol ve İ. Denetim Rehberi, Strateji Geliştirme Birimi Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB) Gecelgesi, MKEC İ. Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazırlama Kılavuzu.
HAZIRLAYAN/TERLEĞ EDEN		ONAYLAYAN/TERLEĞ EDEN	

REVİZYON BİLGİLERİ

Revizyon No	Revizyon Tarihi	Revizyon Açıklaması
01	.../.../2024	Ölk yayını / 1 Değişiklik

SEKİL BAREMİ

	İ. akış şemasının başlangıç konuları değerlendirilerek bir şekil ile gösterilir.
	İ. akışında yer alan aktivite/ler ile edo. Her bir aktivite genellikle bir eylem bildirir. İhtisas genellikle bir eylemle gösterilir.
	Karar ya da kontrol gereken adımlarda kullanılır. Soru cümleleri içerir. Verilen karara göre akış yitimi belirler. Karar/kontrol bulguları ile ifade edilir. İçerisinde "Evet" veya "Hayır" şeklinde karar verilmesi gereken kontrol, onay, karar basamakları göstermektedir.
	İ. akışın birimini izleyen adımlardan oluşur. Adımlar arasında İ. akış gözetilerek bağlayıcı oklarla ifade edilir. Bağlayıcı oklar İ. akışın yitimi gösterir.
	Hazırlanan bir akış şemasında uzak bir noktaya bağlantı göstermek için kullanılır.
	İ. akış şemasının bir sayfaya sığmaması durumunda bir başka sayfaya geçişte bağlantı noktası olarak kullanılır.
	İ. akış şemasının bitiş konuları değerlendirilerek ve 2 % ık katalok ile belirginleştirilerek bir şekil ile gösterilir.