|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SÜREÇ KOORDİNATÖRÜ:** kalite@kastamonu.edu.tr | | |
| **SÜREÇTEN SORUMLU BİRİMLER:** İç Denetim Birimi Başkanlığı | | |
| **YETKİ VE SORUMLULUKLAR:** Görev tanımlarında belirlenmiştir. | | |
| **SÜRECİN AMACI:** İdare içerisinde etkin bir iç kontrol sisteminin var olup olmadığına; kurumsal risk yönetimi, iç kontrol sistemi ve süreçlerinin etkin bir şekilde işleyip işlemediğine; üretilen bilgilerin doğru ve tam olup olmadığına; varlıklarının korunup korunmadığına; faaliyetlerin etkili, ekonomik, verimli ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirilip gerçekleştirilmediğine dair üniversite içine ve dışına makul güvencenin verilmesi, İdarenin hedeflerini gerçekleştirmeye yönelik kurumsal yönetim, risk yönetimi ve iç kontrol faaliyetlerinin ve süreçlerinin sistematik bir biçimde değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önerilerde bulunulması, İç denetim faaliyetinin, kurum faaliyetlerine değer katacak şekilde yürütülmesi ve Kamu İç Denetim Strateji Belgesi’ne (KİDS) en üst düzeyde uyumun sağlanması. | | |
| **GİRDİLER** | **KAYNAKLAR** | **ÇIKTILAR** |
| * Kamu İç Denetim Strateji Belgesi * İç Denetim Planı * İç Denetim Programı | * Ofis Ortamı * Teknolojik Altyapı, Donanım ve Ofis Yazılımları * İnsan Kaynağı * İÇ DEN Kamu İç Denetim Yazılımı * ÜBYS * Yasal Mevzuat * İDKK Kararları * KYS-DKY-056 İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik * KYS-DKY-084 İç Denetçi Adayları Belirleme, Eğitim ve Sertifika Yönetmeliği * KYS-DKY-085 İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik | * İç Denetim Planı * İç Denetim Programı * Denetim Raporu * Danışmanlık Raporu * İnceleme Raporu * Dönemsel Gözden Geçirme Raporu * İç Denetim Faaliyet Raporu |

**FAALİYETLER**

**F3.5.1 Güvence/Denetim Faaliyeti**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Faaliyetin Amacı: Denetim kapsamına giren konuların iç denetim metodolojisi çerçevesinde değerlendirilmesi ve bu değerlendirme sonuçlarının üst yönetici ve birim yöneticilerine sunulması ve kurum faaliyetlerinin sürekli geliştirilmesi için öneriler geliştirerek makul güvence verilmesi. | | | |
| Faaliyetin Yürütüldüğü Birimler: | | | |
| Faaliyet Adımları | Görevli | Bilgi/Tarif Dokümanları | Kayıt Ortamı |
| * Denetim Görevinin Planlanması * Denetim Görevinin Yürütülmesi * Denetim Sonuçlarının Raporlanması * İzleme * İzleme Sonuçlarının Raporlanması | * Rektör * İç Denetçi * İç Denetim Birimi Başkanı | * KYS-DKY-056 İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik * Kullanılan dokümanlar KYS DOKÜMAN NUMARALARI ile etlenmelidir. | * ÜBYS * İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı * Dijital Ortam * Denetim Dosyası |
| İzleme Kriterleri:  Bulgu konusu öneriye katılma oranı  Tamamlanmak suretiyle kapatılan bulgu oranı | | | |
| Riskler:  Planlanan iç denetim sayısına ulaşılamaması nedeniyle kontrol süreçlerinin geliştirilmesine değer katılamaması  Uzlaşılan bulguların birimlerce yerine getirilmemesi nedeniyle kontrol süreçlerinin geliştirilmesine değer katılamaması | | | |

**F3.5.2 Danışmanlık Faaliyeti**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Faaliyetin Amacı: Bir idari sorumluluk üstlenmeksizin yürütülen; icrai konularla ilgili ve kapsamlı mevzuat değişikliklerine/tasarılarına görüş verilmesi, eğitim, analiz, değerlendirme, performans göstergelerinin tespiti, kontrol öz değerlendirme, süreç tasarımı ve proje görevleri gibi idari faaliyetlere değer katmak, kolaylaştırmak, geliştirmek ve yol göstermek. | | | |
| Faaliyetin Yürütüldüğü Birimler: | | | |
| Faaliyet Adımları | Görevli | Bilgi/Tarif Dokümanları | Kayıt Ortamı |
| * Mutabakat Metni Hazırlanması * Görevin Planlanması * Saha Çalışması * Raporlama ve İzleme | * Rektör * İç Denetçi * İç Denetim Birimi Başkanı | * KYS-DKY-056 İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik | * ÜBYS * İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı * Dijital Ortam * Denetim Dosyası |
| İzleme Kriterleri:  Üst yönetimden gelen danışmanlık talebi sayısı | | | |
| Riskler:  Üst yönetimden danışmanlık talebi gelmemesi nedeniyle yönetişim ve risk yönetimi süreçlerinin gelişimine değer katılamaması | | | |
| Fırsatlar:  Üst yönetimin bir hususla ilgili inceleme taleplerinin danışmanlık faaliyetine çevrilmesi | | | |

**F3.5.3 Denetimin Yönetimi ve Gözetimi**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Faaliyetin Amacı: İç denetim faaliyetini, kurum faaliyetlerine değer katacak şekilde yönetmek ve bu görevi yerine getirirken de KİDS’e en üst düzeyde uyumu sağlamak. | | | |
| Faaliyetin Yürütüldüğü Birimler: | | | |
| Faaliyet Adımları | Görevli | Bilgi/Tarif Dokümanları | Kayıt Ortamı |
| * Planlama ve Kaynak Yönetimi * İç Denetim plan ve programının hazırlanması * Denetimin Gözetimi * Kalite güvence ve geliştirme programı * İç Denetim Faaliyet Raporu Hazırlanması ve İDKK ‘ya Gönderilmesi | * Rektör * İç Denetçi * İç Denetim Birimi Başkanı | * KYS-DKY-056 İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik | * ÜBYS * İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı * Dijital Ortam * Denetim Dosyası |
| İzleme Kriterleri:  İç Denetim Programının Gerçekleşme Oranı | | | |