



T.C  
NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ  
İÇ DENETİM DAİRE BAŞKANLIĞI PROSESİ

DOKÜMAN NO: PS-004

YAYIN TARİHİ:13.08.2021

REVİZYON NO: 00

REVİZYON TARİHİ: --

SAYFA NO 1 / 4

<b>Bağlı Olduğu Ana Proses</b>	Necmettin Erbakan Üniversitesi		
<b>Prosesin Sorumlusu</b>	İç Denetim Birimi Başkanlığı		
<b>Etkilediği Prosesler</b>	Üniversitenin Akademik ve İdari Bütün Birimleri ve Bu Birimlerin Yürüttüğü Mali ve Mali Olmayan Bütün Faaliyetler.		
<b>Etkilendiği Prosesler</b>	Üniversitenin Akademik ve İdari Bütün Birimleri ve Bu Birimlerin Yürüttüğü Mali ve Mali Olmayan Bütün Faaliyetler.		
<b>Destek Aldığı Prosesler</b>	İç Denetim Koordinasyon Kurulu		
<b>Prosesin Amacı</b>	<p>Üniversitemizin tüm faaliyetlerinin mevzuata uygun bir şekilde yürütülmesini, kaynakların etkili, ekonomik ve verimli olarak kullanılmasını, risk yönetimi, yönetim ve kontrol süreçlerinin etkin bir şekilde işlenmesini sağlamak amacıyla, risk esaslı denetim plan ve programları çerçevesinde, sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla, uluslararası iç denetim standartlarına uygun olarak denetlemek ve danışmanlık hizmeti vermektir.</p>		
<b>İç Bağlam</b>	<b>İç Bağlam Ölçme / Değerlendirme Yöntemi</b>	<b>İç Bağlam Ölçme / Değerlendirme Sıklığı</b>	<b>İç bağlam Ölçme / Değerlendirme Sorumlusu</b>
Üniversitenin Akademik ve İdari Bütün Birimleri ve Bu Birimlerin Yürüttüğü Mali ve Mali Olmayan Bütün Faaliyetler.	Denetim ve Danışmanlık	İç Denetim Birimi Başkanlığı İç Denetim Yıllık Planı ve Yıllık Programında Belirtildiği Şekilde.	İç Denetim Birimi Başkanlığı/ İç Denetim Koordinasyon Kurulu



T.C  
NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ  
İÇ DENETİM DAİRE BAŞKANLIĞI PROSESİ

DOKÜMAN NO: PS-004

YAYIN TARİHİ:13.08.2021

REVİZYON NO: 00

REVİZYON TARİHİ: --

SAYFA NO 2 / 4

Dış Bağlam	Dış Bağlam Ölçme / Değerlendirme Yöntemi	Dış Bağlam Ölçme / Değerlendirme Sıklığı	Dış Bağlam Ölçme / Değerlendirme Sorumlusu
İç Denetim Koordinasyon Kurulu	İç Denetim Koordinasyon Kurulu Tarafından Gönderilen Yazılar ve Alınan Kararlar	İç Denetim Koordinasyon Kurulu Aldığı Kararları ve Yazılar Gönderdiğinde.	İç Denetim Birimi Başkanlığı/ İç Denetim Koordinasyon Kurulu

#### Prosesin Hedefleri

- Üniversitemizde etkin bir iç kontrol sisteminin var olup olmadığına; 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 kurum içine ve dışına makul güvencenin verilmesi.
- Üniversitemizin hedeflerini gerçekleştirmeye yönelik kurumsal yönetim, risk yönetimi ve iç kontrol faaliyetlerinin ve süreçlerinin sistematik bir biçimde değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önerilerde bulunulması.
- İç Denetim Birimi Başkanlığı plan ve programına uygun faaliyette bulunmayı hedeflemiştir.

No	Performans Göstergeleri	Birim	İzleme Periyodu	Performans Ölçme Metodu
1.1	İç Denetim Birimi Başkanlığı Yıllık Programında Belirtilen Denetim ve Danışmalıkları Yapmak	Yıllık	Yıllık	Denetim ve Danışmanlık Faaliyeti Çıktıları

#### Prosesin SWOT Analizi

##### Güçlü Yönler

- İç Denetim Faaliyeti Sonucunda Yapılan Öneriler Göre Süreçlerin İyileştirilmesi ve Risklerin Azaltılması

##### Zayıf Yönler

- İç Denetim Birim Başkanlığının İç Denetçi Sayısı ile İç Denetim Birim Başkanlığında Görevli İdari Personel Olmadığından Üniversitenin



T.C  
NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ  
İÇ DENETİM DAİRE BAŞKANLIĞI PROSESİ

DOKÜMAN NO: PS-004

YAYIN TARİHİ:13.08.2021

REVİZYON NO: 00

REVİZYON TARİHİ: --

SAYFA NO 3 / 4

Faaliyetlerinin Bir Kısımının Denetlenmesi.

**Fırsatlar**

- İç Denetçilerin Yetiştirilmiş Olduklarından Kurumun Gelişmesinde Rol Oynamaları

**Tehditler**

- İç Denetçilerden Yeteri Kadar Faydanılmaması

**Proses Girdileri**

- 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
- İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik
- İç Denetim Koordinasyon Kurulunun Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik
- Kamu İç Denetim Genel Tebliği
- Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi
- Kamu İç Denetim Standartları
- Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kuralları
- Kamu İç Denetçi Sertifikasının Derecelendirilmesine İlişkin Esas ve Usuller
- Kamu İç Denetim Strateji Belgesi
- Kamu İç Denetim Rehberi
- İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı
- Dış Değerlendirme Uzmanları El Kitabı
- Kamu Bilgi Teknolojileri Denetimi Rehberi
- Kamu İç Denetim Yazılımı Kullanım Yönergesi
- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun Geçici 21. Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Esas ve Usuller
- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun Geçici 21. Maddesinin Beşinci Fıkrası Kapsamındaki Sertifika Eğitimleri ve Sınavlarına İlişkin Esas ve Usuller
- Necmettin Erbakan Üniversitesi İç Denetim Yönergesi
- İç Denetim Birimi Başkanlığı 3 Yıllık Planı
- İç Denetim Birimi Başkanlığı Yıllık Programı



T.C  
NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ  
İÇ DENETİM DAİRE BAŞKANLIĞI PROSESİ

DOKÜMAN NO: PS-004

YAYIN TARİHİ:13.08.2021

REVİZYON NO: 00

REVİZYON TARİHİ: --

SAYFA NO 4 / 4

**Proses Faaliyetleri**

Denetim ve Danışmanlık

**Proses Çıktıları**

İç Denetim Birimi Başkanlığı Denetim ve Danışmanlık Raporları

**Kaynaklar**

Üniversitenin Akademik ve İdari Bütün Birimleri ve Bu Birimlerin Yürüttüğü Mali ve Mali Olmayan Bütün Faaliyetler.

**Dokümanlar**

Proses Girdileri, Raporlar ve Yazılar

**Kayıt Ortamı**

Birim Arşivi, EBYS, Kurum Bilgisayarları (Denetim ve Danışmanlık Çıktıları Olan Raporlar Rektörlük Makamına Sunulmakta ve İlgili Birimlere Gereği Yapılmak Üzere Gönderilmektedir.)

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
İÇ DENETİM BİRİMİ DAİRE BAŞKANLIĞI	KURUMSAL KALİTE GELİŞTİRME VE AKREDİTASYON KOORDİNATÖRLÜĞÜ	KURUMSAL YETKİLİ