

	<b>Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı</b>	REVİZYON NO	R.01
		REVİZYON TARİHİ	17/02/2020
<b>SÜREÇ FORMU</b>		SAYFA NO	Sayfa 1 / 3

<b>SÜREÇ BİLGİLERİ</b>			
KODU	<b>D-7 (a)</b>		
ADI	İÇ KONTROL UYGULAMA		
TÜRÜ	<input checked="" type="checkbox"/> Yönetim Süreci	<input type="checkbox"/> Temel Süreç	<input type="checkbox"/> Destek Süreç
KATEGORİSİ	İÇ KONTROL		
GRUBU	7- Kontrol Süreçleri		
<b>SÜRECİN ÖZET TANIMI</b>			
<p>İyi yönetim ilkesi çerçevesinde daha kaliteli kamu hizmetinin sağlanması amacıyla hesap verebilirliğin temini, saydamlığın geliştirilmesi, yönetsel esneklikler sağlanarak yetki ve sorumlulukların devri, sonuç odaklı yönetim ve bütçeleme anlayışı ile vatandaş beklentilerinin karşılanması ön plana çıkan unsurlar olmuştur. Bu gibi gelişmeler ve 5018 Sayılı Kanunun yürürlüğe girmesiyle beraber kamuda iç kontrol sistemleri kurulmaya başlanmış ve bu çerçevede İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planları Hazırlanmaya başlanmıştır.</p>			
<b>SÜREÇ KATILIMCILARI</b>			
SÜREÇ SAHİBİ	SORUMLU REKTÖR YARDIMCISI		
SÜREÇ SORUMLULARI	SGDB, Birim iç kontrol temsilcileri, İç Denetim Başkanlığı (İDB)		
PAYDAŞLAR	T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü, Sayıştay Başkanlığı, İç Denetim Birimi		
<b>SÜREÇ UNSURLARI</b>			
GİRDİLER	İç Kontrol Uyum Eylem Planı (İKUEP)		
KAYNAKLAR	Tüm Personel, SGDB, 5018 Sayılı Kanun, Kamu İç Kontrol Standartları Rehberi, Kamu Risk Yönetim Rehberi		
ÇIKTILAR	İKUEP Uygulama süreçleri (Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirme, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme Standartları)		
ETKİLENDİĞİ SÜREÇLER	Yönetim süreçleri		
ETKİLEDİĞİ SÜREÇLER	Yönetim süreçleri		
<b>SÜREÇ FAALİYETLERİ</b>			
No	SÜREÇ FAALİYETİNİN TANIMI	SÜREÇ KATILIMCILARI	
F1	Kontrol Ortamı Standartlarının Uygulamaya Konulması	SGDB, Birim iç kontrol temsilcileri	
F2	Kurumsal Risk Yönetim Çalışmalarının uygulamaya konulması	Üst Yönetim Birim iç kontrol temsilcileri	
F3	Kontrol Faaliyetleri olarak öngörülen eylemlerin mali ve mali olmayan tüm süreçlerle uyumlu hale getirilmesi	Üst Yönetim, Tüm Birimler, SGDB	
F4	Bilgi ve iletişim süreçlerinin, gerekli bilginin ihtiyaç duyan kişi, personel ve yöneticiye belirli bir formatta ve zamanında iletilmesini sağlayacak şekilde yönetilmesi	Tüm Birimler	
F5	<b>İzleme ile</b> idarenin faaliyetlerinin misyon doğrultusunda, hedeflerle uyumlu olarak yürütülüp yürütülmediği, risk yönetimi esasları çerçevesinde gerekli kontrollerin öngörülüp öngörülmediği, söz konusu kontrollerin uygulanıp uygulanmadığı, değerlendirilmektedir.	Üst Yönetim, İDB, Tüm Birimler	

	<b>Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı</b>	REVİZYON NO	R.01
		REVİZYON TARİHİ	17/02/2020
<b>SÜREÇ FORMU</b>		SAYFA NO	Sayfa 2 / 3

SÜREÇ KONTROL NOKTALARI		
No	KONTROL NOKTASI	KONTROL FAALİYETİNİN TANIMI
K1	F1, F2,F3, F4, F5, ÇIKTILAR	İç kontrol Uyum eylem planı uygulama sürecinin Üst yönetim, İKYK ve SGDB tarafından yılda bir kez değerlendirme raporu ile izlenmesi
K2	F1, F2,F3, F4, F5, ÇIKTILAR	İç kontrol Uyum eylem planı uygulama sürecinin birimlerde üst yönetici tarafından sürekli izlenmesi
K3	F1, F2,F3, F4, F5, ÇIKTILAR	İç kontrol Uyum eylem planı uygulama sürecinin iç denetim birimi tarafından denetlenmesi, sonuçların üst yönetici ve İç Denetim Koordinasyon Kuruluna raporlanması

İZLEME, ÖLÇME VE DEĞERLENDİRME					
SÜREÇ HEDEFİ	PERFORMANS/İZLEME GÖSTERGESİ	YÖNÜ	GÖSTERGE BİRİMİ	İZLEME PERİYODU	RAPORLAMA SORUMLUSU
Çalışanların görev ve sorumluluklarını bilmesi ve kendi yürüttüğü faaliyetlerin kurumun hedeflerine katkı sağlaması.	Kurum hedefine katkı sağlayan Faaliyetler	↑	sayı	1 YIL	SGDB
Çalışanların etik değerleri benimsemesi.	Etik değerler	↑	sayı	Sürekli	Tüm Birimler
İnsan kaynakları uygulamalarında yetenekli ve uzman kişilerin istihdam edilmesi.	İstihdam edilen kişi sayısı	↑	sayı	Sürekli	PDB
Risk yönetiminde fayda-maliyet, maliyet-etkinlik veya gerek görülen diğer analiz yöntemlerinin kullanılması suretiyle kaynak tahsisinde etkinliğin artırılması	Analiz rapor sayısı	↑	sayı	Sürekli	Tüm Birimler
Olası kayıpların etkilerinin kontrol altında tutulması ve bunların neden olacağı maliyetlerin azaltılmasına katkı sağlanması	Maliyetlerin yüzdesi	↑	%	Sürekli	Tüm Birimler
Mevzuata ve düzenlemelere uygunluğun sağlanması	Mevzuata uygunluk yüzdesi	↑	%	Sürekli	SGDB, İDB
İdarenin görev, yetki ve sorumlulukların açıkça belirlenmesi.	Görev yetki ve sorumluluk listesi	↑	sayı	Sürekli	SGDB, İDB
Risk yönetimi ile kontrol faaliyetlerinin planlanması, organize edilmesi ve yönlendirilmesi.	Planlanan risk yönetimi listesi	↑	adet	Sürekli	İDB
Kontrol faaliyetlerinin, mali ve mali olmayan tüm kontrolleri kapsayacak şekilde tasarlanıp uygulanması.	Kontrol faaliyetleri listesi	↑	sayı	Sürekli	SGDB

	<b>Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı</b>	REVİZYON NO	R.01
		REVİZYON TARİHİ	17/02/2020
	<b>SÜREÇ FORMU</b>	SAYFA NO	Sayfa 3 / 3

Bilginin, doğru zamanda, ilgili personel tarafından kaydedilmesi	Bilginin kaydedilme yüzdesi	↑	%	Sürekli	Tüm Birimler
Bilginin, gerekli olduğu anda ve gelecekte ihtiyaç duyan kişiler tarafından erişilebilirliğinin sağlanması.	Bilginin erişilebilme yüzdesi	↑	%	Sürekli	Tüm Birimler