



Ordu Üniversitesi

İç Denetim Süreci

SÜREÇ KOORDİNATÖRÜ:

SÜREÇTEN SORUMLU BİRİMLER: İç Denetim Birimi

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, iç denetim faaliyetinin, kurum faaliyetlerine değer katacak şekilde yürütülmesi ve KİDS'e en üst düzeyde uyumun sağlanması.

GİRDİLER

Kamu İç Denetim Strateji Belgesi
İç Denetim Planı
İç Denetim Programı

KAYNAKLAR

Ofis Ortamı
Teknolojik Altyapı, Donanım ve Ofis Yazılımları
İnsan Kaynağı
İÇ DEN Kamu İç Denetim Yazılımı
EBYS
Yasal Mevzuat
İDKK Kararları
İç Denetim Yönergesi

ÇIKTILAR

İç Denetim Planı
İç Denetim Programı
Denetim Raporu
Danışmanlık Raporu
İnceleme Raporu
Dönemsel Gözden Geçirme Raporu
İç Denetim Faaliyet Raporu

Faaliyetler

F5.5.1 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 geliştirilerek 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			- EBYS - İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı - Dijital Ortam - ÜNİKYS - Denetim Dosyası

İzleme Kriterleri:



Ordu Üniversitesi

İç Denetim Süreci

F5.5.2 Danışmanlık Faaliyeti

Faaliyetin Amacı: Bir idari sorumluluk üstlenmeksizin yürütülen; icrai konularla ilgili ve kapsamlı mevzuat değişikliklerine/tasarımlarına 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			- EBYS - İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı - Dijital Ortam - ÜNİKYS - Denetim Dosyası

İzleme Kriterleri:

F5.5.3 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			- EBYS - İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı - Dijital Ortam - ÜNİKYS - Denetim Dosyası

İzleme Kriterleri: