



T.C.  
KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ  
İç Denetim Prosesi

Doküman No	KYS-PRS- 3.5
İlk Yayın Tarihi	05.07.2021
Revizyon Tarihi	09.10.2024
Revizyon No	01

**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
<ul style="list-style-type: none"><li>Kamu İç Denetim Strateji Belgesi</li><li>İç Denetim Planı</li><li>İç Denetim Programı</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Ofis Ortamı</li><li>Teknolojik Altyapı, Donanım ve Ofis Yazılımları</li><li>İnsan Kaynağı</li><li>İÇ DEN Kamu İç Denetim Yazılımı</li><li>ÜBYS</li><li>Yasal Mevzuat</li><li>İDKK Kararları</li><li>KYS-DKY-056 İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik</li><li>KYS-DKY-084 İç Denetçi Adayları Belirleme, Eğitim ve Sertifika Yönetmeliği</li><li>KYS-DKY-085 İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>İç Denetim Planı</li><li>İç Denetim Programı</li><li>Denetim Raporu</li><li>Danışmanlık Raporu</li><li>İnceleme Raporu</li><li>Dönemsel Gözden Geçirme Raporu</li><li>İç Denetim Faaliyet Raporu</li></ul>

Hazırlayan

İç Denetim Birimi Başkanlığı

Onaylayan

Kalite Koordinatörü

*Bu dokümanın basılı hali kontrolsüz doküman kabul edilmektedir. Lütfen web sitesinden en son versiyonuna ulaşınız.*



**T.C.**  
**KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ**  
**İç Denetim Prosesi**

Doküman No	KYS-PRS- 3.5
İlk Yayın Tarihi	05.07.2021
Revizyon Tarihi	09.10.2024
Revizyon No	01

## 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 geliştirilerek makul güvence verilmesi.

Faaliyetin Yürütüldüğü Birimler:

Faaliyet Adımları	Görevli	Bilgi/Tarif Dokümanları	Kayıt Ortamı
<ul style="list-style-type: none"><li>Denetim Görevinin Planlanması</li><li>Denetim Görevinin Yürütülmesi</li><li>Denetim Sonuçlarının Raporlanması</li><li>İzleme</li><li>İzleme Sonuçlarının Raporlanması</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Rektör</li><li>İç Denetçi</li><li>İç Denetim Birimi Başkanı</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>KYS-DKY-056 İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik</li><li>Açılış Toplantısı Tutanağı (KYS-FRM-639)</li><li>Bulgu Paylaşım Formu (KYS-FRM-640)</li><li>Kapanış Toplantısı Tutanağı (KYS-FRM-644)</li><li>Rapor Gözden Geçirme Kontrol Formu (KYS-FRM-645)</li><li>Denetim Değerlendirme Anket Formu (KYS-FRM-643)</li><li>Bulgu Takip Formu (KYS-FRM-641)</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>ÜBYS</li><li>İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı</li><li>Dijital Ortam</li><li>Denetim Dosyası</li></ul>

İzleme Kriterleri:

Bulgu konusu öneriye katılma oranı

Tamamlanmak suretiyle kapatılan bulgu oranı

Riskler:

Planlanan iç denetim sayısına ulaşamaması nedeniyle kontrol süreçlerinin geliştirilmesine değer katılamaması

Uzlaşılan bulguların birimlerce yerine getirilmemesi nedeniyle kontrol süreçlerinin geliştirilmesine değer katılamaması

<b>Hazırlayan</b>	<b>Onaylayan</b>
İç Denetim Birimi Başkanlığı	Kalite Koordinatörü

*Bu dokümanın basılı hali kontrolsüz doküman kabul edilmektedir. Lütfen web sitesinden en son versiyonuna ulaşınız.*



T.C.  
KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ  
İç Denetim Prosesi

Doküman No	KYS-PRS- 3.5
İlk Yayın Tarihi	05.07.2021
Revizyon Tarihi	09.10.2024
Revizyon No	01

### F3.5.2 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
<ul style="list-style-type: none"><li>Mutabakat Metni Hazırlanması</li><li>Görevin Planlanması</li><li>Saha Çalışması</li><li>Raporlama ve İzleme</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Rektör</li><li>İç Denetçi</li><li>İç Denetim Birimi Başkanı</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>KYS-DKY-056 İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>ÜBYS</li><li>İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı</li><li>Dijital Ortam</li><li>Denetim Dosyası</li></ul>

İzleme Kriterleri:

Üst yönetimden gelen danışmanlık talebi sayısı

Riskler:

Üst yönetimden danışmanlık talebi gelmemesi nedeniyle yönetim 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
-------------------	---------	-------------------------	--------------

<b>Hazırlayan</b>	<b>Onaylayan</b>
İç Denetim Birimi Başkanlığı	Kalite Koordinatörü

*Bu dokümanın basılı hali kontrolsüz doküman kabul edilmektedir. Lütfen web sitesinden en son versiyonuna ulaşınız.*



T.C.  
KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ  
İç Denetim Prosesi

Doküman No	KYS-PRS- 3.5
İlk Yayın Tarihi	05.07.2021
Revizyon Tarihi	09.10.2024
Revizyon No	01

<ul style="list-style-type: none"><li>Planlama ve Kaynak Yönetimi</li><li>İç Denetim plan ve programının hazırlanması</li><li>Denetimin Gözetimi</li><li>Kalite güvence ve geliştirme programı</li><li>İç Denetim Faaliyet Raporu Hazırlanması ve İDKK 'ya Gönderilmesi</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Rektör</li><li>İç Denetçi</li><li>İç Denetim Birimi Başkanı</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>KYS-DKY-056 İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>ÜBYS</li><li>İçDen Kamu İç Denetim Yazılımı</li><li>Dijital Ortam</li><li>Denetim Dosyası</li></ul>
İzleme Kriterleri: İç Denetim Programının Gerçekleşme Oranı			

<b>Hazırlayan</b>	<b>Onaylayan</b>
İç Denetim Birimi Başkanlığı	Kalite Koordinatörü

*Bu dokümanın basılı hali kontrolsüz doküman kabul edilmektedir. Lütfen web sitesinden en son versiyonuna ulaşınız.*