

Doküman No	KBÜ-İAS-C5-033
Yayın Tarihi	10.09.2006
Revizyon Tarihi	—
Revizyon No	0
Sayfa	1/1

T.C.
KARABÜK ÜNİVERSİTESİ
Birim İç Kontrol Ve Risk Yönetimi
İş Akış Süreci

Başlangıç

HARCAMA
YETKİLİSİ

Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörünü belirler.

HARCAMA
YETKİLİSİ

En az dört kişilik Birim İç Kontrol ve Risk Çalışma Grubunu iki yıl süreyle görevlendirir.

HARCAMA
YETKİLİSİ

Görevlendirme onayını birim personeline resmî yazıyla duyurur.

A — BİRİM İÇ KONTROL UYUM EYLEM PLANI

Mevcut durum Kamu İç Kontrol Standartlarına göre değerlendirilir.

Uyumu sağlayacak veya güçlendirecek eylemler belirlenerek birim eylem planı hazırlanır.

Plan onaylanır, personele duyurulur ve on iş günü içinde SGDB'ye gönderilir.

Eylemler uygulanır; faaliyet kanıtları çalışma grubunca izlenir.

Gerçekleşme sonuçları Haziran ve Aralık dönemlerinde SGDB'ye gönderilir.

B — BİRİM RİSK KONTROL EYLEM PLANI

Birim faaliyetleri, süreçleri ve operasyonel riskler belirlenir.

Risklerin etki ve olasılığı değerlendirilir; riskler önceliklendirilir.

Kontrol tedbirleri ve sorumlular belirlenerek Birim Risk Kontrol Eylem Planı hazırlanır.

Plan onaylanır ve belirlenen kontrol faaliyetleri uygulanır.

Plan yılda en az bir kez gözden geçirilir; stratejik riskler SGDB'ye bildirilir.

HARCAMA
YETKİLİSİ

Planlar mevzuat ve faaliyet değişikliklerine göre güncellenerek yeniden yürürlüğe konulur.

Bitiş