	İŞ AKIŞ ŞEMASI	Revizyon No:
		Revizyon Tarihi:
BİRİM:	İDARİ VE MALİ İŞLER ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	
ŞEMA NO:	GTHB.39.İLM.İKS/KYS.İAŞ. 09/20	
ŞEMA ADI:	İÇ KONTROL SİSTEMİ UYGULANMASI	

İç Kontrol Sistemi Danışmanlık ve Destek Uygulamaları

Bölümlere İç Kontrol Sisteminin Standartlarının uygulanması konusunda danışmanlık yapılır.

İç Kontrol Sisteminin uygulamaları konusunda bölümlerde yapılacak çalışmalarda diğer ilgili bölümlerin koordinasyonu sağlanır.

Bölümlerin İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı kapsamında yaptıkları çalışmalara ilişkin hazırlayıp gönderdikleri raporlar incelenerek İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama ve Çalışma Grubunun görüşlerine sunulur.

İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama ve Çalışma Grubunun uygun görüş bildirdiği raporlar İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Kurulu'nun onayına sunulur.

Bölümlerdeki İç Kontrol Sistemi oluşturma, uygulama ve revizyon çalışmalarının İç Kontrol Sistemi standartlarına, metodolojisine ve mevzuatına uygun olması için gereken danışmanlık ve eğitim desteği verilir.

İç Denetim Raporlarının değerlendirilme sonuçlarına göre gerçekleştirilmesi önerilen çalışmalarla ilgili Eylem Planı hazırlanarak çalışmalar ilgili bölümlerle işbirliği içinde yürütülür.

Eylem Planı

Diğer Uygulamalar

Stratejik Plan, Performans Programı ve Performans Esaslı Bütçe Çalışmalarının İç Kontrol Sisteminin getirdiği ilkelere ve gerektirdiği şartlara uygun olarak hazırlanmasının veya revize edilmesinin sağlanması için sorumlu bölümlere destek verilir.

Stratejik Plan ve Performans Programında yer alacak İç Kontrol Sistemi ile ilgili hedefler, faaliyetler ve performans göstergeleri hazırlanır.

İç Kontrol Sisteminde yapılacak revizyon ve iyileştirme çalışmaları Performans Programı ile ilişkilendirilir.

Kontrol ortamı (Etik kodlar, Organizasyon Kitabı, bilgi sistemleri, insan kaynakları yönetimi vb.) iç ve dış koşullara uygun olarak güncellenir.

İç Kontrol Sistemi ile ilgili getirilen mevzuat değişiklikleri duyurulur ve gerekli düzeltme, düzenleme ve varsa yeni çalışmaların yapılması sağlanır.

Risk yönetim sürecinin uygulanması sağlanır.

Risklerinin iyileştirilmesi için yapılacak çalışmalar koordine edilir ve uygulamalar izlenir.

İç Kontrol Sistemi kapsamında belirlenmiş olan kontrol stratejilerinin geçerliliği ve güncelliği sürekli olarak kontrol edilir ve gerektiğinde revizyonu sağlanır.

İç Kontrol Sistemi kapsamında belirlenmiş olan performans göstergeleri ve bu göstergelerin güncelliği sürekli olarak kontrol edilir ve gerektiğinde revizyonu sağlanır.

İç Kontrol Sisteminin kontrol stratejilerinin uygulanabilmesi için verilerin toplanması, işlenmesi, paylaşılması, saklanması, uygun erişiminin sağlanması ve güvenliği konusunda bilgi teknolojilerinin kullanılmasının sürekliliği sağlanır.

HAZIRLAYAN	ONAYLAYAN
YAKUP AYAR	SÜLEYMAN DİRİL