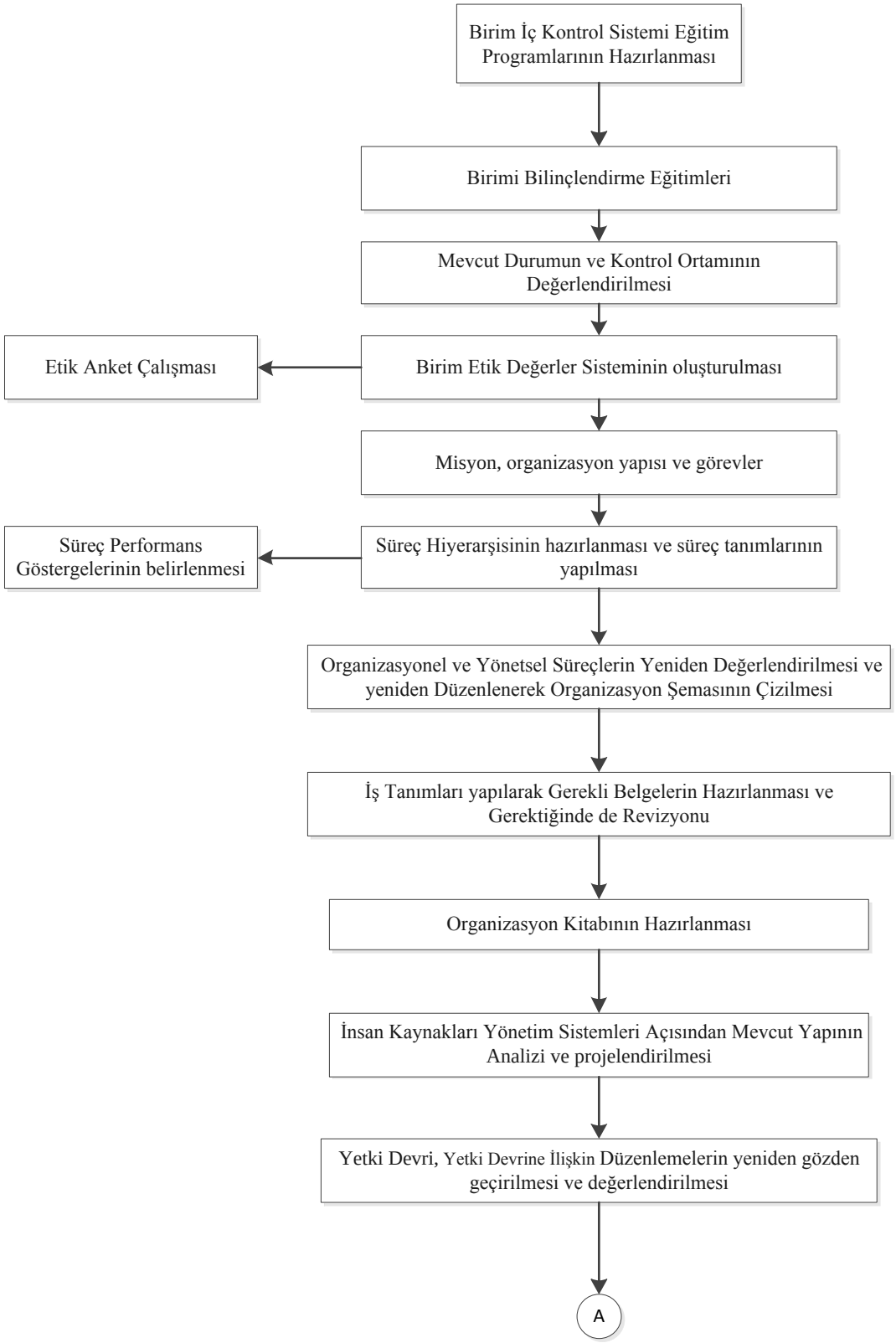
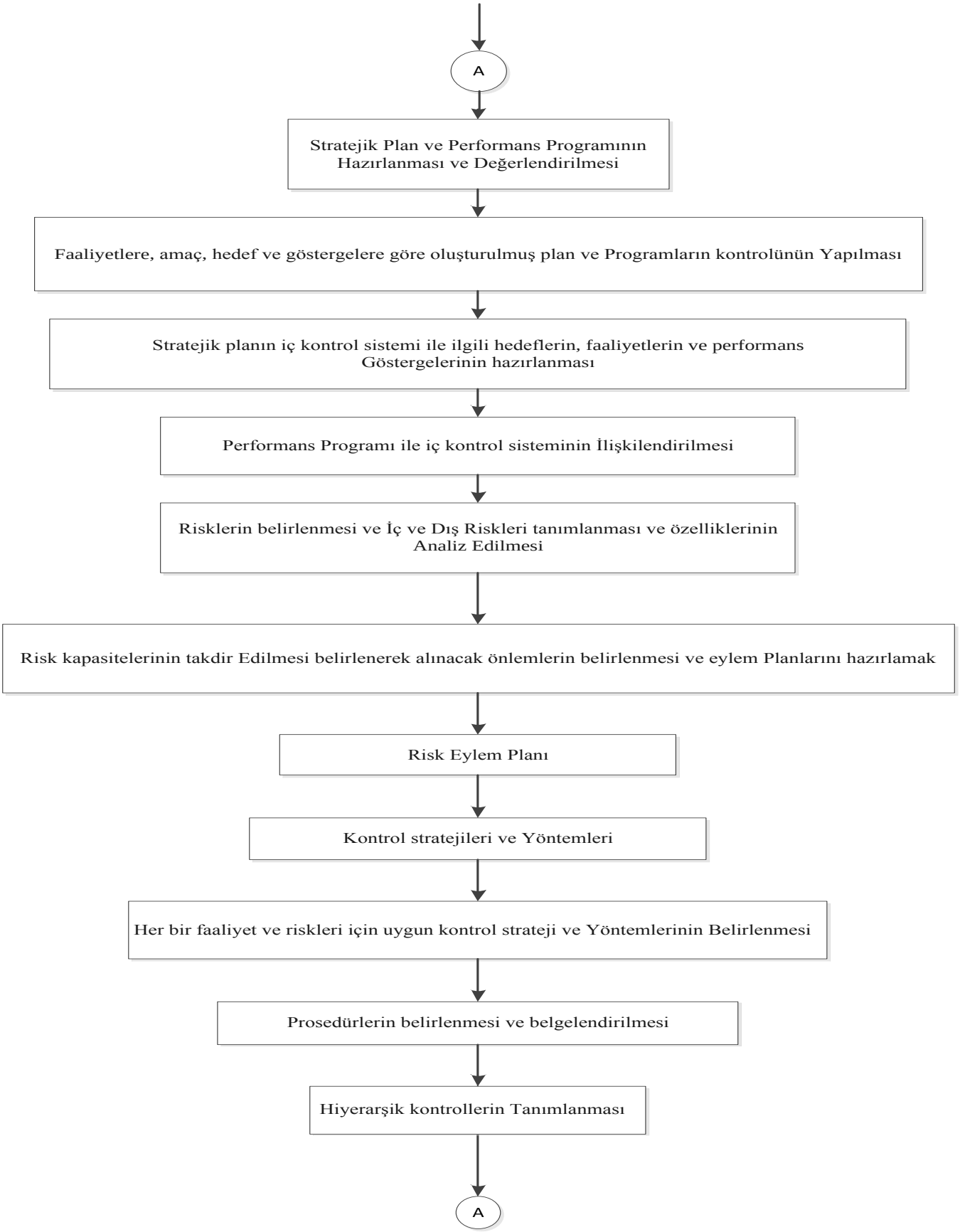
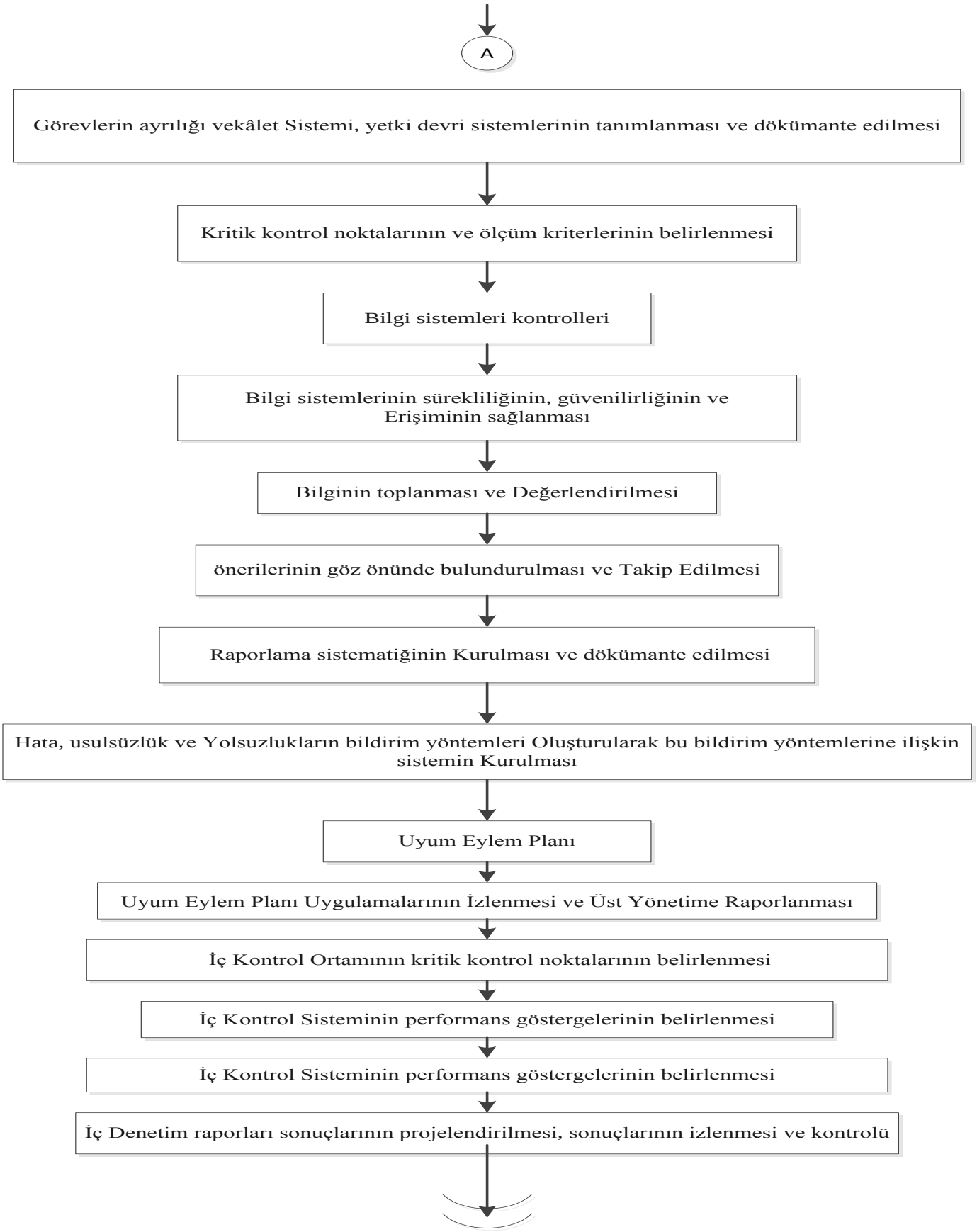
1. Birim İç Kontrol İş Akış Şeması




A
Stratejik Plan ve Performans Programının Hazırlanması ve Değerlendirilmesi
Faaliyetlere, amaç, hedef ve göstergelere göre oluşturulmuş plan ve Programların kontrolünün Yapılması
Stratejik planın iç kontrol sistemi ile ilgili hedeflerin, faaliyetlerin ve performans Göstergelerinin hazırlanması
Performans Programı ile iç kontrol sisteminin İlişkilendirilmesi
Risklerin belirlenmesi ve İç ve Dış Riskleri tanımlanması ve özelliklerinin Analiz Edilmesi
Risk kapasitelerinin takdir Edilmesi belirlenerek alınacak önlemlerin belirlenmesi ve eylem Planlarını hazırlamak
Risk Eylem Planı
Kontrol stratejileri ve Yöntemleri
Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve Yöntemlerinin Belirlenmesi
Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi
Hiyerarşik kontrollerin Tanımlanması
A


A
Görevlerin ayrılığı vekâlet Sistemi, yetki devri sistemlerinin tanımlanması ve dökümante edilmesi
Kritik kontrol noktalarının ve ölçüm kriterlerinin belirlenmesi
Bilgi sistemleri kontrolleri
Bilgi sistemlerinin sürekliliğinin, güvenilirliğinin ve Erişiminin sağlanması
Bilginin toplanması ve Değerlendirilmesi
önerilerinin göz önünde bulundurulması ve Takip Edilmesi
Raporlama sistematiğinin Kurulması ve dökümante edilmesi
Hata, usulsüzlük ve Yolsuzlukların bildirim yöntemleri Oluşturularak bu bildirim yöntemlerine ilişkin sistemin Kurulması
Uyum Eylem Planı
Uyum Eylem Planı Uygulamalarının İzlenmesi ve Üst Yönetime Raporlanması
İç Kontrol Ortamının kritik kontrol noktalarının belirlenmesi
İç Kontrol Sisteminin performans göstergelerinin belirlenmesi
İç Kontrol Sisteminin performans göstergelerinin belirlenmesi
İç Denetim raporları sonuçlarının projelendirilmesi, sonuçlarının izlenmesi ve kontrolü