



SINOP ÜNİVERSİTESİ
İŞ AKIŞ ŞEMALARI
Denetim Faaliyeti

Doküman No	KYT-İAŞ-329
İlk Yayın Tarihi	07.05.2026
Revizyon Tarihi / No	00
Sayfa No	1

İş Akışı	Sorumlu	Kayıt Ortamı / Dayanak
<p>Başlangıç</p> <p>Denetim evreninin belirlenmesi</p> <p>Makro risk değerlendirilmesi</p> <p>Denetim alanlarının belirlenmesi ve önceliklendirilmesi</p> <p>Risk Analizlerine Dayalı İç Denetim Plan ve Programının hazırlanması</p> <p>İç Denetim Plan ve Programının onaya sunulması</p> <p>Plan ve Program onaylandı mı?</p> <p>EYET</p> <p>Program bilgilendirme yazısının denetlenecek birime gönderilmesi</p> <p>Denetim Bildirim Yazısının denetlenecek birime gönderilmesi</p> <p>Denetim kapsamının belirlenmesi yönelik ön çalışma yapılması</p> <p>Görev Süre Planının oluşturulması</p> <p>Ön araştırma yapılarak denetim amacının belirlenmesi</p>	<p>İç Denetçi</p> <p>İç Denetçi</p> <p>İç Denetçi</p> <p>İç Denetçi</p> <p>İç Denetçi</p> <p>İç Denetçi</p> <p>İç Denetçi</p> <p>İç Denetçi</p> <p>İç Denetçi</p> <p>İç Denetçi</p> <p>İç Denetçi</p> <p>İç Denetçi</p>	



SINOP ÜNİVERSİTESİ
İŞ AKIŞ ŞEMALARI
Danışmanlık Faaliyeti

Doküman No	KYT-İAŞ-329
İlk Yayın Tarihi	07.05.2026
Revizyon Tarihi / No	00
Sayfa No	2

İş Akışı	Sorumlu	Kayıt Ortamı / Dayanak
<p>Denetlenen birime (süreç sahipleri) açılış toplantısı yapılması</p>	İç Denetçi	
<p>Risk ve Kontrol belirlenmesi ve değerlendirilmesi</p>	İç Denetçi	
<p>Denetim testlerinin belirlenmesi</p>	İç Denetçi	
<p>Risk Kontrol Matrisinin hazırlanması ve gözden geçirilmesi</p>	İç Denetçi	
<p>Çalışma planı ve görev iş programının hazırlanması</p>	İç Denetçi	
<p>Denetim testlerinin uygulanması</p>	İç Denetçi	
<p>Denetim bulgularının hazırlanması</p>	İç Denetçi	
<p>Usulsüz ve Yolsuzluk bulgusuna rastlandı mı?</p>		
<p>EVET</p>		
<p>Usulsüzlük ve Yolsuzluk bulgusuna dair inceleme raporu düzenlenmesi</p>	İç Denetçi	
<p>Raporun Rektörlük Makamına Sunulması</p>	İç Denetçi	
<p>Raporun değerlendirilmesi</p>	Rektör	
<p>HAYIR</p>		
<p>Bulguların denetlenen birimle paylaşılması ve Kapanış Toplantısı Bildirimi (Bulgu Paylaşım Formu)</p>	İç Denetçi	
<p>Bulgulara ilişkin cevaplar ile eylem planının hazırlanması</p>	Denetlenen Birim	
<p>Denetlenen birimle kapanış toplantısı yapılması ve toplantı tutanağının imzalanması</p>	İç Denetçi	



SINOP ÜNİVERSİTESİ
İŞ AKIŞ ŞEMALARI
Danışmanlık Faaliyeti

Doküman No	KYT-İAŞ-329
İlk Yayın Tarihi	07.05.2026
Revizyon Tarihi / No	00
Sayfa No	3

İş Akışı	Sorumlu	Kayıt Ortamı / Dayanak
<p>Denetim raporunda yer alacak bulgulara karar verilmesi</p>	İç Denetçi	
<p>Uzlaşılmayan bulguların Rektörlük makamına bildirilmesi</p>	İç Denetçi	
<p>Uzlaşılmayan bulguların değerlendirilmesi</p>	Rektör	
<p>Rektörün katıldığı uzlaşılmayan bulgulara ilgili eylem planı için denetlenen birime bildirim yapılması. (Rektörün katılmadığı bulgulara raporda yer verilmez)</p>	İç Denetçi	
<p>Eylem planı hazırlanarak gönderilmesi</p>	Denetlenen Birim	
<p>Denetim görüşünün oluşturulması ve denetim raporunun hazırlanması</p>	İç Denetçi	
<p>Denetim raporunun Rapor Gözden Geçirme Kontrol Listesine uygun olup olmadığının kontrol edilmesi</p>	İç Denetçi	
<p>Denetim raporunun rektörlük makamına sunulması</p>	İç Denetçi	
<p>Eylem planında yer alan hususların uygulamaya geçirilmesi</p>	Denetlenen Birim	
<p>İç kontrol kapsamında rapor sonuçlarının değerlendirilmesi</p>	SGDB	
<p>Bitiş</p>		