



1. AMAÇ

Bozok Üniversitesinin hedeflerini gerçekleştirmeye yönelik, Üniversitenin faaliyetlerinin ve işlem süreçlerinin değerlendirilmesi ve geliştirilmesi amacıyla yapılan danışmanlık faaliyetinin işleyişine ilişkin bir sistem oluşturmaktır.

2. KAPSAM

Bozok Üniversitesi İç Denetim Birimi Başkanlığı tarafından yürütülen danışmanlık faaliyetlerinin; iç denetim plan ve programına alınması, danışmanlık faaliyetinin başlaması ve mutabakat metninin hazırlanması, saha çalışması, raporlama ve izleme sürecini kapsar.

3. SORUMLULAR

Bu prosedürün uygulanmasından İç Denetim Birimi Başkanı sorumludur. Diğer sorumluluklar uygulama metni içerisinde belirtilmiştir.

4. TANIMLAR

Başkan: İç Denetim Birimi Başkanını,

İÇDEN: Kamu İç Denetim Yazılımını,

İDB: İç Denetim Birimini,

Rehber: Kamu İç Denetim Rehberini,

Üst Yönetici: Bozok Üniversitesi Rektörünü,
ifade eder.

5. UYGULAMA

Danışmanlık faaliyeti İDB Başkanının koordinesinde İç Denetçiler tarafından yürütülür. Bu faaliyet “Kamu İç Denetim Standartları”na ve Rehberine uygun olarak, “İÇDEN Kullanım Yönergesi”nde belirtildiği şekilde İÇDEN yazılımı üzerinden icra edilir.

Ayrıntıları Rehberin “Danışmanlık Faaliyetleri” bölümünde açıklanan süreç ve faaliyetler aşağıdaki gibidir:

5.1. Danışmanlık Faaliyetlerinin İç Denetim Plan ve Programına Alınması

a) Başkan tarafından; iç denetim planının hazırlanması sürecinde, Kamu İç Denetim Strateji Belgesi ve kurum stratejik planı da dikkat alınarak, üst yönetici tarafından onaylanan denetim stratejisi doğrultusunda danışmanlık faaliyetleri için plan döneminde ayrılacak denetim kaynağı tespit edilir ve İÇDEN yazılımındaki “Yönetim Faaliyetleri/Denetim Stratejisi” modülündeki “Genel” sekmesine girilir.



b) Denetim programının hazırlanması sırasında veya program yürütülürken danışmanlık faaliyetine ihtiyaç duyulması halinde, danışmanlık faaliyetinin başlama ve bitiş tarihleri ile görevlendirilecek Denetçi bilgileri Başkan tarafından, “Yönetim Faaliyetleri/Denetim Programı” modülündeki “Denetim Dışı” sekmesine girilir.

5.2. Danışmanlık Faaliyetinin Başlaması ve Mutabakat Metninin Hazırlanması

a) Başkan tarafından danışmanlık faaliyetinin başlama tarihinden önce söz konusu faaliyet İÇDEN’de seçilerek yazılım üzerinden başlatılır. Görevin başlatılmasıyla birlikte, görevlendirilen iç denetçiye sistem tarafından bilgilendirme elektronik postası gönderilir.

b) Denetim başladıktan sonra ilgili iç denetçi danışmanlık faaliyetinin yürütüleceği birim yöneticileri ile bir toplantı yapar ve toplantı sonunda bir “Mutabakat Metni ” hazırlanır. Mutabakat metninde asgari olarak danışmanlık faaliyetinin;

- Amaçları,
 - Kapsamı,
 - Süresi,
 - İDB ve ilgili birimin karşılıklı rol ve sorumlulukları,
 - Raporlama biçimi ve görev sonuçlarının nasıl izleneceği,
- hususları belirtilir.

5.3. Saha Çalışması

Danışmanlık faaliyetinde saha çalışması “Denetim Prosedürü”nde belirtildiği şekilde yürütülür.

5.4. Raporlama ve İzleme

Danışmanlık faaliyetinde raporlama ve izleme çalışması “Denetim Prosedürü”nde belirtildiği şekilde yürütürülür.

6. İLGİLİ DOKÜMANLAR

- Kamu İç Denetim Rehberi
- Kamu İç Denetim Standartları
- Kamu İç Denetim Yazılımı Kullanım Yönergesi
- Mutabakat Metni