



T.C
SELÇUK ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI
İÇ KONTROL İŞLEMLERİ PROSESİ

Doküman No	S.Ü-KYS-İMİD-PRS-11
Yayın Tarihi	05.06.2023
Revizyon Tarihi/No	15.01.2026 / 002
Sayfa No	1-2-3

PROSESİN AMACI	Bu prosesin amacı, Başkanlığımız, faaliyetlerinin etkin, verimli, yasalara uygun ve güvenilir bir şekilde yürütülmesini sağlamak amacıyla iç kontrol sisteminin kurulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesine ilişkin esasları belirlemektir.		
KAPSAMI	Bu proses, Başkanlığımız tüm birimlerinde yürütülen mali ve idari işlemlerin kontrolü, risk yönetimi, süreç analizi, iç kontrol faaliyetlerinin planlanması, uygulanması ve raporlanması süreçlerini kapsar.		
KAYNAKLAR	İNSAN İdari Personel	ÇALIŞMA ORTAMI Ofisler	ALTYAPI
ETKİLEDİĞİ PROSES		ETKİLENDİĞİ PROSES	
PERFORMANS KRİTERLERİ			
KONTROL KRİTERLERİ	657 Devlet Memurları Kanunu,		
GÖZ. GEÇİRME PERİYODU	Yılda 2 -	PROSES HEDEFİ	Prosesin gerektirdiklerine %100 uymak.
PROSES SORUMLUSU	Daire Başkanı, İç Kontrol Birimi, Şube Müdürleri-Personel		
SORUMLU	PROSES AKIŞ PLANI		KONTROL KRİTERLERİ
İç Kontrol Birimi: İç kontrol sisteminin kurulması, uygulanması, izlenmesi ve raporlanmasından sorumludur. Birim Yöneticileri: Kendi birimlerinde iç kontrol faaliyetlerinin uygulanmasını sağlar ve riskleri belirler. Üst Yönetim: İç kontrol sisteminin etkinliğini gözetir, gerekli kaynakları sağlar ve sonuçları değerlendirir. Personel: İç kontrol politikalarına ve prosedürlerine uygun şekilde görevlerini yürütür.	İç Kontrol Planlaması - İç kontrol birimi, yıllık iç kontrol planını hazırlar. - Plan, risk değerlendirmesi sonuçlarına ve kurumun stratejik hedeflerine göre oluşturulur - Plan, üst yönetimin onayına sunulur ve onay sonrası yürürlüğe girer. Risk Değerlendirme - Her birim, faaliyet alanlarına ilişkin riskleri belirler ve Risk Değerlendirme Formu doldurur. - Riskler, olasılık ve etki düzeyine göre sınıflandırılır. - İç kontrol birimi, riskleri analiz eder ve öncelik sırasına göre kontrol faaliyetlerini planlar. - Risk değerlendirme sonuçları, Risk Değerlendirme Raporu ile kayıt altına alınır. Kontrol Faaliyetlerinin Uygulanması - Belirlenen risklere yönelik kontrol faaliyetleri (onay, yetkilendirme, belge kontrolü, mutabakat, görev ayrılığı vb.) uygulanır. - Her birim, kendi süreçlerinde kontrol noktalarını oluşturur ve uygular. - İç kontrol birimi, uygulamaların etkinliğini izler ve gerektiğinde düzeltici önlemler önerir. - Uygulama sonuçları Kontrol Faaliyetleri İzleme Formu ile kayıt altına alınır. Bilgi ve İletişim - İç kontrol süreçlerine ilişkin bilgi akışı, birimler arasında düzenli olarak sağlanır. - İç kontrol birimi, farkındalık artırmak amacıyla eğitim, bilgilendirme ve rehberlik faaliyetleri yürütür. - Tespit edilen uygunsuzluklar veya riskler, ilgili birimlere yazılı olarak bildirilir.		İç kontrol süreçlerine ilişkin bilgi akışı, birimler arasında düzenli olarak sağlanır. İç kontrol birimi, farkındalık artırmak amacıyla eğitim, bilgilendirme ve rehberlik faaliyetleri yürütür. Tespit edilen uygunsuzluklar veya riskler, ilgili birimlere yazılı olarak bildirilir.



T.C
SELÇUK ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI
İÇ KONTROL İŞLEMLERİ PROSESİ

Doküman No	S.Ü-KYS-İMİD-PRS-11
Yayın Tarihi	05.06.2023
Revizyon Tarihi/No	15.01.2026 / 002
Sayfa No	1-2-3

	- Geri bildirimler değerlendirilir ve sistemde gerekli güncellemeler yapılır. İzleme ve Değerlendirme - İç kontrol birimi, sistemin etkinliğini düzenli olarak izler. - İzleme faaliyetleri kapsamında iç kontrol testleri, süreç analizleri ve performans değerlendirmeleri yapılır. - Bulgular, İç Kontrol İzleme Raporu ile üst yönetime sunulur. - Tespit edilen eksiklikler için düzeltici ve önleyici faaliyetler planlanır. - İzleme sonuçları doğrultusunda iç kontrol sistemi sürekli olarak iyileştirilir., Raporlama - İç kontrol faaliyetleri sonucunda elde edilen bulgular, öneriler ve iyileştirme planları İç Kontrol Faaliyet Raporu olarak hazırlanır. - Rapor, üst yönetime sunulur ve gerekli kararlar alınır. - Rapor sonuçları doğrultusunda süreçlerde güncellemeler yapılır.	
Kayıtlar	- İç Kontrol Planı - Risk Değerlendirme Formu - Risk Değerlendirme Raporu - Kontrol Faaliyetleri İzleme Formu - İç Kontrol İzleme Raporu - İç Kontrol Faaliyet Raporu	
İlgili Dokümanlar	- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği - İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar - Kurum Risk Yönetimi Politikası - Düzeltilici ve Önleyici Faaliyet Prosedürü İç Kontrol: Kurumun amaçlarına ulaşmasını sağlamak üzere mali ve operasyonel faaliyetlerin etkinliğini, güvenilirliğini ve mevzuata uygunluğunu temin eden sistem. İç Kontrol Birimi: Kurumun iç kontrol sisteminin kurulması, uygulanması ve izlenmesinden sorumlu birim. Risk Kontrol Faaliyeti: Riskleri azaltmak veya ortadan kaldırmak amacıyla uygulanan önlem, yöntem veya prosedür. İzleme: İç kontrol sisteminin etkinliğini değerlendirmek amacıyla yapılan sürekli veya dönemsel gözden geçirme faaliyetleri.	



T.C
SELÇUK ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI
İÇ KONTROL İŞLEMLERİ PROSESİ

Doküman No	S.Ü-KYS-İMİD-PRS-11
Yayın Tarihi	05.06.2023
Revizyon Tarihi/No	15.01.2026 / 002
Sayfa No	1-2-3

RİSKLER: Kurumun hedeflerine ulaşmasını engelleyebilecek veya geciktirebilecek olası olay veya durum.	Her birim, faaliyet alanlarına ilişkin riskleri belirler ve Risk Değerlendirme Formu doldurur. Riskler, olasılık ve etki düzeyine göre sınıflandırılır. İç kontrol birimi, riskleri analiz eder ve öncelik sırasına göre kontrol faaliyetlerini planlar. Risk değerlendirme sonuçları, Risk Değerlendirme Raporu ile kayıt altına alınır.
FIRSATLAR	Belirlenen risklere yönelik kontrol faaliyetleri (onay, yetkilendirme, belge kontrolü, mutabakat, görev ayrılığı vb.) uygulanır. Her birim, kendi süreçlerinde kontrol noktalarını oluşturur ve uygular. İç kontrol birimi, uygulamaların etkinliğini izler ve gerektiğinde düzeltici önlemler önerir. Uygulama sonuçları Kontrol Faaliyetleri İzleme Formu ile kayıt altına alınır
Revizyon ve Güncelleme	Bu proses yılda en az bir kez veya ihtiyaç duyulduğunda gözden geçirilir. Güncellemeler iç kontrol birimi tarafından hazırlanır ve üst yönetim onayı ile yürürlüğe girer.

HAZIRLAYAN	ONAYLAYAN
İç kontrol Birimi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanı