



T.C.  
ESKİŞEHİR TEKNİK ÜNİVERSİTESİ  
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Eylem Planı No:	KOS 4.1
İlk Yayın Tarihi:	1.12.2019
Revizyon Tarihi:	1.12.2022
Revizyon No:	1

Görev Tanımları No:	3- İç Kontrol Şube Müdürlüğü
	b- İç Kontrol İşlemleri
	b1- Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının Hazırlanması

Yapılan işin süresi

Sorumlular

İş Akışı

Mevzuat/Açıklamalar

İç Kontrol Şubesi

İç Kontrol Şubesi

İç Kontrol Şubesi

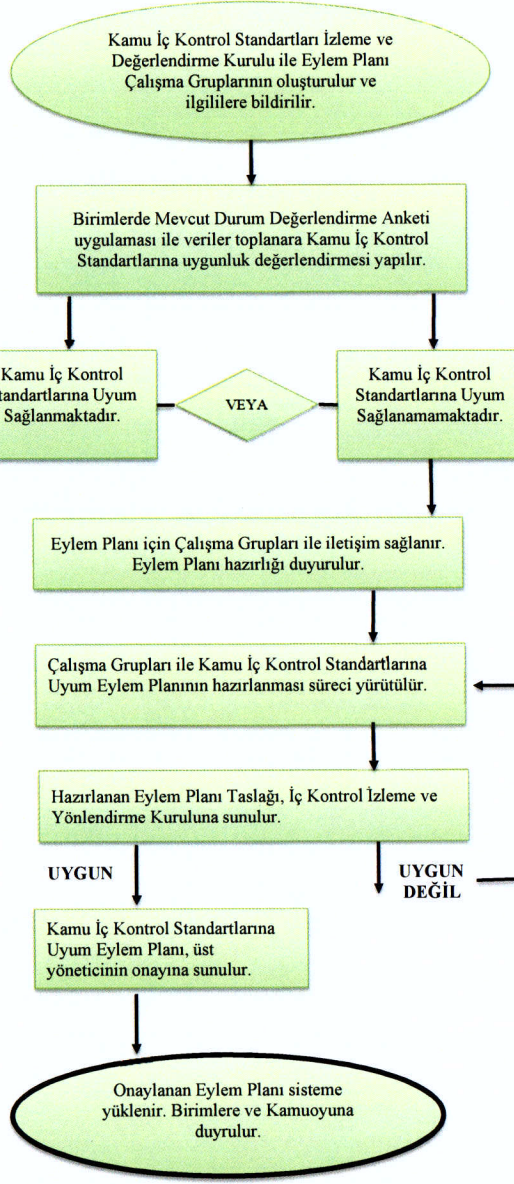
İç Kontrol Şubesi

İç Kontrol Şubesi

İç Kontrol İzleme ve  
Yönlendirme Kurulu  
(İKİYK)

Strateji Geliştirme Daire Başkanı

Sorumlu Personel



- 1- 5018 s.Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
- 2-İç Konr. ve Ön Mali kontr. İlişkin Usul ve Esaslar
- 3- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği
- 4- Kamu İç Kontrol Rehberi

Kurumun tüm birimlerinde Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumun sağlanıp sağlanmadığı ya da ne ölçüde sağlandığı tespit edilerek, çalışma gruplarının bu değerlendirmeler doğrultusunda eylem planını hazırlaması sağlanır.

ASIL

Nesrin ZÜLFİKAR  
Suzan SAKARYA

YEDEK

Hazırlayan  
Nesrin ZÜLFİKAR  
Şube Müdürü

Onaylayan  
Elvin KUPA DOĞAN  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



T.C.  
ESKİŞEHİR TEKNİK ÜNİVERSİTESİ  
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Eylem Planı No:	KOS 4.1
İlk Yayın Tarihi:	1.12.2019
Revizyon Tarihi:	1.12.2022
Revizyon No:	1

Görev Tanımları No:	3-	İç Kontrol Şube Müdürlüğü
	b-	İç Kontrol İşlemleri
	b2-	Eylem Planının İzlenmesi

Yapılan işin süresi

-

Sorumlular

İş Akışı

Mevzuat/Açıklamalar

İç Kontrol Şubesi

Faaliyetlere ilişkin yapılacak düzenlemelerde yöntem belirlenir ve sorumlu birimlere bildirilir.

- 1- 5018 s.Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
- 2-İç Konr. ve Ön Mali kontr. İlişkin Usul ve Esaslar
- 3- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği
- 4- Kamu İç Kontrol Rehberi
- 5- Eskişehir Teknik Üniversitesi Eylem Planı

İç Kontrol Şubesi

Eylem Planındaki faaliyetlerin belirlenen takvime uyularak gerçekleştirilmesi takip edilir.

İlgili Eylemlerde belirtilen faaliyetlerin gerçekleştirilmesine yönelik geri bildirimler alınır.

İç Kontrol Şubesi

Sürece ilişkin danışmanlık hizmeti verilir.

Strateji Geliştirme Daire Başkanı

Eylem Planı takip edilerek faaliyetlere ilişkin birimlere gönderilen bildirimlerin geri dönüşümleri takip edilir.

Strateji Geliştirme Daire Başkanı

Toplantı verileri değerlendirilerek revize ihtiyacı belirlenir.

İç Kontrol Şubesi

Sorumlu Personel

ASIL

Nesrin ZÜLFİKAR  
Suzan SAKARYA

YEDEK

Hazırlayan  
Nesrin ZÜLFİKAR  
Şube Müdürü

Onaylayan  
Elvin KUPA DOĞAN  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı





T.C.  
ESKİŞEHİR TEKNİK ÜNİVERSİTESİ  
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Eylem Planı No:	KOS 4.1
İlk Yayın Tarihi:	1.12.2019
Revizyon Tarihi:	1.12.2022
Revizyon No:	1

Görev Tanımları No:

- 3- İç Kontrol Şube Müdürlüğü  
b- İç Kontrol İşlemleri  
b3- İç Kontrol Eylem Planının Revize Edilmesi İle İlgili İşlemler

Yapılan işin süresi

-

Sorumlular

İş Akışı

Mevzuat/Açıklamalar

İç Kontrol Şubesi

Eylem Planında yer alan eylemlere ait tamamlanma tarihleri ve çıktıları kontrol edilerek revize edilmesi gereken etlemler tespit edilir.

- 1- 5018 s.Kamu Mali Yön. ve Kontrol Kanunu  
2- İç Kon. ve Ön Mali kontr. İliş Usul ve Esaslar  
3- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği  
4- Kamu İç Kontrol Rehberi  
5- Eskişehir Teknik Üniversitesi Eylem Planı

İç Kontrol Şubesi

Revize edilmesi gereken eylemler sorumlu olduğu birimlere, gerekli revizyon işleminin yapılarak başkanlığımıza bildirilmesi için yazı yazılır.

Eylem Planında yer alan eylemler 6 ayda bir kontrol edilerek Revize edilmesi gereken eylemlerin revize edilmesi veya tamamlanan eylem varsa bunlara ait çıktı/sonuç bilgilerinin başkanlığımıza gönderilmesi için gerekli yazıların yazılması gerekmektedir.

İç Kontrol Şubesi

Revize edilen Eylem Planı İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu (İKİYK) değerlendirmesine sunulur.

Strateji Geliştirme Daire Başkanı

UYGUN MU?

HAYIR

EVET

Revize edilen Eylem Planı üst yönetimin onayına sunulur.

Strateji Geliştirme Daire Başkanı

Eylem Planı sisteme yüklenir. Birimlere ve Kamuoyuna sunulur.

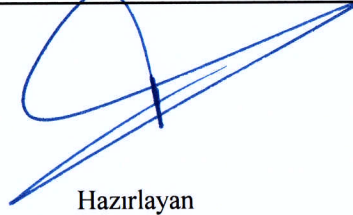
İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şubesi

ASIL

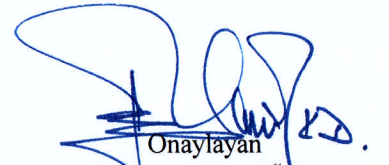
YEDEK

Sorumlu Personel

Nesrin ZÜLFİKAR  
Suzan ŞAKARYA



Hazırlayan  
Nesrin ZÜLFİKAR  
Şube Müdürü



Onaylayan  
Elvin KUPA DOĞAN  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



T.C.  
ESKİŞEHİR TEKNİK ÜNİVERSİTESİ  
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Eylem Planı No:	KOS 4.1
İlk Yayın Tarihi:	1.12.2019
Revizyon Tarihi:	1.12.2022
Revizyon No:	1

Görev Tanımları No:	3-	İç Kontrol Şube Müdürlüğü
	b-	İç Kontrol İşlemleri
	b4-	Eylem Planının Raporlanması

Yapılan işin süresi	-
---------------------	---

Sorumlular	İş Akışı	Mevzuat/Açıklamalar
İç Kontrol Şubesi	<p>İzleme dönemi sonunda elde edilen veriler doğrultusunda Eylem Planı Raporu hazırlanır.</p>	1- 5018 s.Kamu Mali Yön. ve Kontrol Kanunu 2-İç Kon. ve Ön Mali kontr. İliş Usul ve Esasları 3- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği 4- Kamu İç Kontrol Rehberi 5- Eskişehir Teknik Üniversitesi Eylem Planı
İç Kontrol Şubesi	<p>Eylem Planı Raporunun Başkanlığa sunulur.</p>	Eylem Planında yer alan eylemlerin gerçekleştirilme durumları değerlendirilerek varsa gerçekleştirilemeyen eylemler için sorumlu birimlerden gerçekleştirilememeye sebeplerine ilişkin bilgilerinin başkanlığımıza gönderilmesi için gerekli yazıların yazılması gerekmektedir.
İç Kontrol Şubesi	<p>İlgili raporda gerekli düzeltmenin yapılması için İç kontrol şubesine iade edilir.</p>	
İç Kontrol Şubesi	<p>UYGUN MU?</p>	
Strateji Geliştirme Daire Başkanı	<p>EVET</p> <p>Eylem Planı Raporunun İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Kuruluna sunulur.</p>	
Strateji Geliştirme Daire Başkanı	<p>Eylem Planı Raporu üst yönetici onayına sunulur.</p>	
Strateji Geliştirme Daire Başkanı	<p>Onaylanan Rapor Hazine ve Maliye Bakanlığına Gönderilir.</p>	
Sorumlu Personel	<b>ASIL</b>	<b>YEDEK</b>
	Nesrin ZÜLFİKAR	
	Suzan SAKARYA	

Hazırlayan  
Nesrin ZÜLFİKAR  
Şube Müdürü

Onaylayan  
Evlm KUPA DOĞAN  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı





T.C.  
ESKİŞEHİR TEKNİK ÜNİVERSİTESİ  
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Eylem Planı No:	KOS 4.1
İlk Yayın Tarihi:	1.12.2019
Revizyon Tarihi:	1.12.2022
Revizyon No:	1

Görev Tanımları No:	3- İç Kontrol Şube Müdürlüğü b- İç Kontrol İşlemleri b5- Risk Yönetim Süreci	
Yapılan işin süresi	-	
Sorumlular	İş Akışı	Mevzuat/Açıklamalar
İç Kontrol Şubesi	<p>Risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve ölçülmesi, önceliklendirilmesi yapılır.</p>	1- 5018 s.Kamu Mali Yön. ve Kontrol Kanunu 2-İç Kon. ve Ön Mali kontr. İliş Usul ve Esaslar 3- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği 4- Kamu İç Kontrol Rehberi 5- Eskişehir Teknik Üniversitesi Eylem Planı
İç Kontrol Şubesi	<p>Seviye kabul edilebilir mi?</p>	Risklere cevap verme; risk seviyelerine göre önceliklendirilen risklere yönelik alınacak kararların belirlenmesidir. Risklere yönelik verilecek cevaplar : * Risklerin etki ve olasılığının azaltılması *Riskin devredilmesi ve paylaşılması *Riskin kabul edilmesi *Riskten kaçınma
İç Kontrol Şubesi	<p>EVET</p> <p>Riskin izlenmesi ve raporlanması yapılır.</p>	
İç Kontrol Şubesi	<p>HAYIR</p> <p>Risk stratejilerinin belirlenmesi yapılır.</p>	
İç Kontrol Şubesi	<p>Artık risk seviyesi belirlenir.</p>	Fayda-maliyet analizi yapılır.
İç Kontrol Şubesi	<p>Risk Kontrol Yöntemi belirlenir.</p>	
İç Kontrol Şubesi	<p>Riskin giderilmesi için öngörülen stratejiler belirlenir. (* Risklerin etki ve olasılığının azaltılması *Riskin devredilmesi ve paylaşılması *Riskin kabul edilmesi *Riskten kaçınma)</p>	
Sorumlu Personel	<b>ASIL</b> Nesrin ZÜLFİKAR Suzan SAKARYA	<b>YEDEK</b>

Hazırlayan  
Nesrin ZÜLFİKAR  
Şube Müdürü

Onaylayan  
Elvin KUPA DOĞAN  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



T.C.  
ESKİŞEHİR TEKNİK ÜNİVERSİTESİ  
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Eylem Planı No:	KOS 4.1
İlk Yayın Tarihi:	1.12.2019
Revizyon Tarihi:	1.12.2022
Revizyon No:	1

Görev Tanımları No:	3- İç Kontrol Şube Müdürlüğü	
	b- İç Kontrol İşlemleri	
	b6- Ön Mali Kontrol	
Yapılan işin süresi	-	
Sorumlular	İş Akışı	Mevzuat/Açıklamalar
İç Kontrol Şubesi		1- 5018 s.Kamu Mali Yön. ve Kontrol Kanunu 2-İç Kon. ve Ön Mali kontr. İliş Usul ve Esaslar 3- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği 4- Kamu İç Kontrol Rehberi 5- Eskişehir Teknik Üniversitesi Eylem Planı
İç Kontrol Şubesi		Gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerle ilişkin mali karar ve işlemler, harcama birimleri ve mali hizmetler birimi tarafından idarenin bütçesi, bütçe tertibi, kullanılabilir ödenek tutarı, ayrıntılı harcama veya finansman programları, merkezi yönetim bütçe kanunu ve diğer mali mevzuat hükümlerine uygunluk yönlerinden kontrol edilir.
İç Kontrol Şubesi		
Harcama Birimi		
İç Kontrol Şubesi		
Strateji Geliştirme Daire Başkanı		
Sorumlu Personel	<b>ASIL</b> Nesrin ZÜLFİKAR Suzan SAKARYA	<b>YEDEK</b>

Hazırlayan  
Nesrin ZÜLFİKAR  
Şube Müdürü

Onaylayan  
Elvin KUPA DOĞAN  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı





T.C.  
ESKİŞEHİR TEKNİK ÜNİVERSİTESİ  
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Eylem Planı No:	KOS 4.1
İlk Yayın Tarihi:	1.12.2019
Revizyon Tarihi:	1.12.2022
Revizyon No:	1

Görev Tanımları No:	3- İç Kontrol Şube Müdürlüğü b- İç Kontrol İşlemleri b7- Denetim Raporlarına İlişkin İşlemler	
Yapılan işin süresi	-	
Sorumlular	İş Akışı	Mevzuat/Açıklamalar
İç Kontrol Şubesi	Denetim Raporlarının değerlendirilmesi yapılır.	1- 5018 s.Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2-İç Konr. ve Ön Mali kontr. İlişkin Usul ve Esaslar 3- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği 4- Kamu İç Kontrol Rehberi 5- Eskişehir Teknik Üniversitesi Eylem Planı
İç Kontrol Şubesi	Raporda yer alan bulguların (hata/eksiklik) düzeltilmesi/tamamlanmasına yönelik çalışmaların yapılması, önlemlerin alınması, ilgili birimlere bildirim yapılır.	Denetimler "İç Denetim" ve "Dış Denetim" şeklinde yapılmakta olup, bulgularına ilişkin rapor düzenlenmektedir.
İç Kontrol Şubesi	Düzeltilmelere ve önlemlere ilişkin rapor oluşturulur.	
Strateji Geliştirme Daire Başkanı	UYGUN MU? EVET HAYIR	
Strateji Geliştirme Daire Başkanı	Rapor üst yönetime sunulur.	
İç Kontrol Şubesi	Dış Denetim Raporu üst yazı ile gerekli yerlere iletilir.	
Sorumlu Personel	ASIL Nesrin ZÜLFİKAR Suzan SAKARYA	YEDEK

Hazırlayan  
Nesrin ZÜLFİKAR  
Şube Müdürü

Onaylayan  
Elvin KUPA DOĞAN  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



T.C.  
ESKİŞEHİR TEKNİK ÜNİVERSİTESİ  
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Eylem Planı No: KOS 4.1

İlk Yayın Tarihi: 1.12.2019

Revizyon Tarihi: 1.12.2022

Revizyon No: 1

Görev Tanımları No: 3- İç Kontrol Şube Müdürlüğü  
b- İç Kontrol İşlemleri  
b8- Eğitim Düzenlenmesi

Yapılan işin süresi -  
Sorumlular

İş Akışı

Mevzuat/Açıklamalar

İç Kontrol Şubesi

İç Kontrol Şubesi

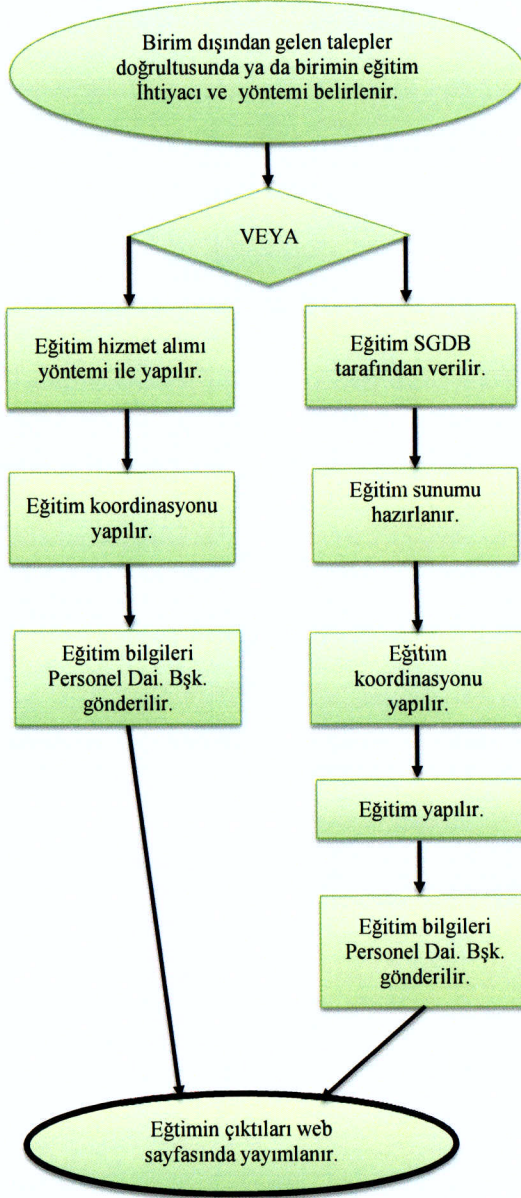
İç Kontrol Şubesi

İç Kontrol Şubesi

İç Kontrol Şubesi

İç Kontrol Şubesi

Sorumlu Personel



1- 5018 s.Kamu Mali Yön. ve Kontrol Kanunu  
2-İç Kon. ve Ön Mali kontr. İliş Usul ve Esaslar  
3- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği  
4- Kamu İç Kontrol Rehberi  
5- Eskişehir Teknik Üniversitesi Eylem Planı

Başkanlığa iletilen talepler doğrultusunda eğitimler gerçekleştirilerek ilgili dökümanlar eğitim sosunda web sayfasında yayımlanır.

ASIL

Nesrin ZÜLFİKAR  
Suzan SAKARYA

YEDEK

Hazırlayan  
Nesrin ZÜLFİKAR  
Şube Müdürü

Onaylayan  
Elvin KUPA DOĞAN  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı






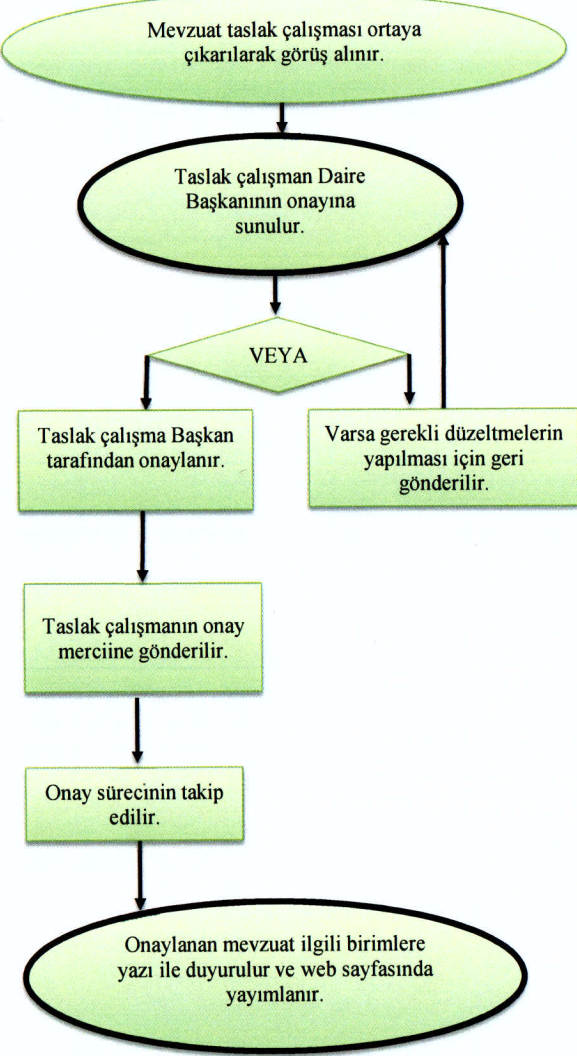
T.C.  
ESKİŞEHİR TEKNİK ÜNİVERSİTESİ  
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

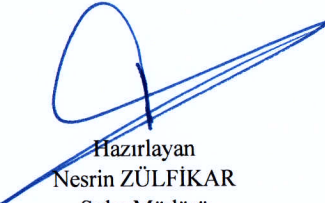
Eylem Planı No:	KOS 4.1
İlk Yayın Tarihi:	1.12.2019
Revizyon Tarihi:	1.12.2022
Revizyon No:	1

Görev Tanımları No:	3- İç Kontrol Şube Müdürlüğü b- İç Kontrol İşlemleri b9- Danışmanlık	
Yapılan işin süresi	-	
Sorumlular	İş Akışı	Mevzuat/Açıklamalar
İç Kontrol Şubesi		1- 5018 s.Kamu Mali Yön. ve Kontrol Kanunu 2-İç Kon. ve Ön Mali kontr. İliş Usul ve Esaslar 3- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği 4- Kamu İç Kontrol Rehberi 5- Eskişehir Teknik Üniversitesi Eylem Planı
İç Kontrol Şubesi		
İç Kontrol Şubesi		
İç Kontrol Şubesi		
İç Kontrol Şubesi		
İç Kontrol Şubesi		
Strateji Geliştirme Daire Başkanı		
Sorumlu Personel	ASIL Nesrin ZÜLFİKAR Suzan SAKARYA	YEDEK

Hazırlayan  
Nesrin ZÜLFİKAR  
Şube Müdürü


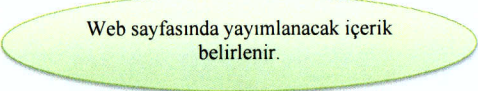
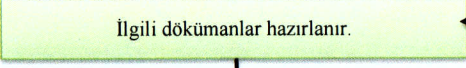
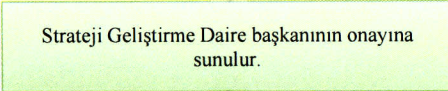
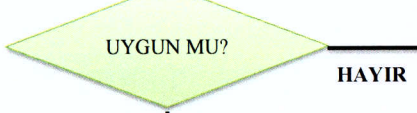
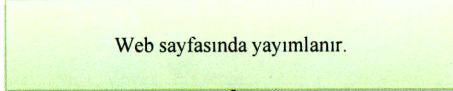
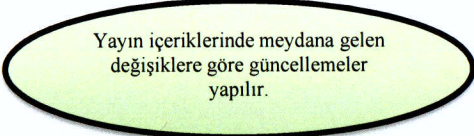
Onaylayan  
Elvin KUPA DOĞAN  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı

	<p style="text-align: center;"><b>T.C.</b> <b>ESKİŞEHİR TEKNİK ÜNİVERSİTESİ</b> <b>STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI</b></p>		<b>Eylem Planı No:</b>	KOS 4.1
			<b>İlk Yayın Tarihi:</b>	1.12.2019
			<b>Revizyon Tarihi:</b>	1.12.2022
			<b>Revizyon No:</b>	1
<b>Görev Tanımları No:</b>	3-	<i>İç Kontrol Şube Müdürlüğü</i>		
	b-	<i>İç Kontrol İşlemleri</i>		
	b10-	<i>Mevzuat Çalışmaları</i>		
<b>Yapılan işin süresi</b>	-			
<b>Sorumlular</b>	<b>İş Akışı</b>		<b>Mevzuat/Açıklamalar</b>	
İç Kontrol Şubesi	 <pre> graph TD     A([Mevzuat taslak çalışması ortaya çıkarılarak görüş alınır.]) --&gt; B([Taslak çalışman Daire Başkanının onayına sunulur.])     B --&gt; C{VEYA}     C --&gt; D[Taslak çalışma Başkan tarafından onaylanır.]     C --&gt; E[Varsa gerekli düzeltmelerin yapılması için geri gönderilir.]     D --&gt; F[Taslak çalışmanın onay merciiine gönderilir.]     F --&gt; G[Onay sürecinin takip edilir.]     G --&gt; H([Onaylanan mevzuat ilgili birimlere yazı ile duyurulur ve web sayfasında yayımlanır.]) </pre>		<p>1- 5018 s.Kamu Mali Yön. ve Kontrol Kanunu 2-İç Kon. ve Ön Mali kontr. İliş Usul ve Esaslar 3- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği 4- Kamu İç Kontrol Rehberi 5- Eskişehir Teknik Üniversitesi Eylem Planı</p>	
İç Kontrol Şubesi			Hazırlanan taslak mevzuat çalışmaları Mevzuat Komisyonu tarafından incelenmekte ve uygunluk verilmekte olup, Senatoca onaylanmaktadır.	
Strateji Geliştirme Daire Başkanı				
İç Kontrol Şubesi				
İç Kontrol Şubesi				
İç Kontrol Şubesi				
Sorumlu Personel	<b>ASIL</b>		<b>YEDEK</b>	
	Nesrin ZÜLFİKAR			
	Suzan SAKARYA			

  
 Hazırlayan  
 Nesrin ZÜLFİKAR  
 Şube Müdürü

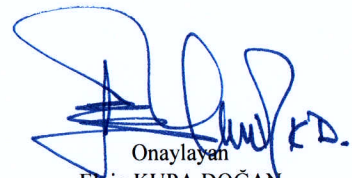
  
 Onaylayan  
 Elmin KUPA DOĞAN  
 Strateji Geliştirme Daire Başkanı



	<b>T.C.</b> <b>ESKİŞEHİR TEKNİK ÜNİVERSİTESİ</b> <b>STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI</b>		<b>Eylem Planı No:</b>	KOS 4.1
			<b>İlk Yayın Tarihi:</b>	1.12.2019
			<b>Revizyon Tarihi:</b>	1.12.2022
			<b>Revizyon No:</b>	1
<b>Görev Tanımları No:</b>	3- İç Kontrol Şube Müdürlüğü			
	b- İç Kontrol İşlemleri			
	b11- Web sayfasının oluşturulması ve güncel tutulması			
<b>Yapılan işin süresi</b>	-			
<b>Sorumlular</b>	<b>İş Akışı</b>		<b>Mevzuat/Açıklamalar</b>	
İç Kontrol Şubesi			1- 5018 s.Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	
İç Kontrol Şubesi			2-İç Konr. ve Ön Mali kontr. İlişkin Usul ve Esaslar	
İç Kontrol Şubesi			3- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği	
İç Kontrol Şubesi			4- Kamu İç Kontrol Rehberi	
Strateji Geliştirme Daire Başkanı			5- Eskişehir Teknik Üniversitesi Eylem Planı	
İç Kontrol Şubesi			Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının faaliyet alanlarıyla ilgili kanun, tüzük, uygulama esasları vb. yayımlanır.	
İç Kontrol Şubesi				
Sorumlu Personel	<b>ASIL</b>		<b>YEDEK</b>	
	Nesrin ZÜLFİKAR			
	Suzan SAKARYA			
	Evren ÇEMREK			



Hazırlayan  
Nesrin ZÜLFİKAR  
Şube Müdürü



Onaylayan  
Elvin KUPA DOĞAN  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı