

 ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ	HASSAS GÖREV TESPİT FORMU	Doküman No	AGÜ-502-FRM-004
		Yayın Tarihi	15/03/2023
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI		Revizyon No	
		Revizyon Tarihi	
		Sayfa No	1-3

Harcama Birimi: Rektörlük						
Alt Birim : İç Denetim Birimi Başkanlığı						
Sıra No	Hassas Görevler (Hizmetin/Görevin Adı)	Hassas Görevi Olan Personel	Görevin Yerine Getirilmemesinin Sonuçları	Risk Düzeyi	Gereken Kontroller/Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranması Gereken Kriterler
1.	İç Denetim Faaliyetinin Yönetilmesi	İç Denetim Birimi Başkanı	<p>Yönetim faaliyeti, iç denetim planlarının ve programlarının hazırlanması, denetim faaliyetlerinin koordinasyonu, denetim raporlarının incelenmesi, iç değerlendirme çalışmaları, dönemsel raporlama gibi denetimin yönetimi işlemleri ile kurum içerisindeki tüm yazışmaları kapsar.</p> <p>İç denetim birimi başkanı, iç denetim faaliyetini, faaliyetin idareye değer katmasını sağlayacak etkili bir tarzda ve Kamu İç Denetim Standartları ile Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kurallarına uyumu sağlayacak şekilde yönetmek zorundadır.</p> <p>İç denetim faaliyetinin idareye değer katmaması ve etkili-etkin olmaması; birimin fonksiyonlarını yerine getirmemesi ve karar alma süreçlerine katkı sunmamasına sebep olacaktır.</p>	Yüksek	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Kamu İç Denetim Standartlarına uyum ▪ Kamu İç Denetim Rehberine uyum, ▪ Kalite Güvence ve Geliştirme Programı kapsamında yıllık iç değerlendirmeler, ▪ İÇDEN Yazılımının Kullanılması 	<p>Kamu İç Denetim Standartları</p> <p>1120 – Bireysel Tarafsızlık</p> <p>1210 – Yetkinlik</p> <p>1220 – Azami Mesleki Özen ve Dikkat</p>
2.	İç Denetim Faaliyetinin Yürütülmesi (Gizlilik)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ İç Denetim Birimi Başkanı ▪ İç Denetçi 	İç denetçiler, denetim esnasında elde ettikleri bilgilerin gizliliğine saygı gösterir, hukuki ve mesleki zorunluluk olmadıkça bunları yayınlamayacak ve açıklamayacak.	Yüksek	<ul style="list-style-type: none"> ▪ İÇDEN Yazılımının Kullanılması ▪ Her bir görevde Tarafsızlık ve Gizlilik 	



ABDULLAH GÜL
ÜNİVERSİTESİ

İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Doküman No

AGÜ-502-FRM-004

Yayın Tarihi

15/03/2023

Revizyon No

Revizyon Tarihi

Sayfa No

1-3

			Bilmesi gerekenler dışında kişilerin gizli bilgilere erişimi imaj-itibar kaybı, cezai yaptırım uygulanması ve kamu zararına neden olabilir.		Taahhütnamesi imzalatılması. ▪ Yazışmalar ile bulgu paylaşımı ve rapor dağıtımlarında gizlilik dereceli evraklar için belirlenen usullere riayet edilmesi.	
3.	İç Denetim Faaliyetinin Yürütülmesi (Kanıtlara Dayanmak ve Objektif Değerlendirme)	▪ İç Denetim Birimi Başkanı ▪ İç Denetçi	İç denetçi denetim raporlarında kanıtlara dayanmak ve değerlendirmelerinde objektif olmakla yükümlüdür. İç denetçinin, bir faaliyet, süreç veya proje hakkında sunduğu bağımsız görüş veya kanaatin uygun ve yeterli kanıtla dayanmaması ve bu kanıtların objektif bir şekilde değerlendirilmemesi iyileştirme ve kurum faaliyetlerinin sürekli geliştirilmesine yönelik önerilerinde güvenilirliği düşürecek ve dolayısıyla verilen güvence makul düzeyde olmayacaktır.	Yüksek	▪ İç Denetim Birimi Başkanı, denetim gözetim sorumlusu ve iç denetçi rollerinin ayrılması ▪ Denetim gözetim sorumlusu ve iç denetçi rollerinin aynı kişide birleşmemesi	
4.	İç Denetim Faaliyetinin Yürütülmesi (Raporlama)	▪ İç Denetim Birimi Başkanı ▪ İç Denetçi	Raporlama süreci, saha çalışmaları sonucunda oluşturulan bulguların resmi olarak denetlenen birim/birimlerle paylaşılmasıyla başlar ve hazırlanan denetim raporunun üst yönetici imzasıyla ilgili birimlere gönderilmesiyle sona erer. Raporun kalitesi ve zamanlılığı, denetim konusu hususlarla ilgili olarak yönetimin etkili bir şekilde karar alabilmesini kolaylaştırır. Saha çalışması sırasında elde edilen önemli tespit ve önerilerin, uygun bir üslup ve	Yüksek	▪ Kamu İç Denetim Standartlarına uyum ▪ Kamu İç Denetim Rehberine uyum, ▪ Kalite Güvence ve Geliştirme Programı kapsamında yıllık iç değerlendirmeler, ▪ İÇDEN Yazılımının Kullanılması	



ABDULLAH GÜL
ÜNİVERSİTESİ

İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Doküman No

AGÜ-502-FRM-004

Yayın Tarihi

15/03/2023

Revizyon No

Revizyon Tarihi

Sayfa No

1-3

			eksiksiz olarak karşı tarafa iletilemediği takdirde, bu hususlarla ilgili düzeltici adımların atılmasında büyük zorluklarla karşılaşılacaktır. Diğer taraftan raporlamada yaşanan ciddi gecikmeler konunun önemini ya da uygulanabilirliğini yitirmesine de neden olabilecektir.			
5.	Denetim Sonuçlarını İzleme Faaliyeti	<ul style="list-style-type: none">İç Denetim Birimi Başkanıİç Denetçi	<p>Denetim faaliyetleri sonucunda ortaya çıkan bulgular ile danışmanlık faaliyetleri sonucunda denetlenen birim ile mutabık kalınarak izlenmesi kararlaştırılan hususlara ilişkin ilerlemelerin değerlendirilmesini kapsar.</p> <p>İç denetimin kurumun faaliyetlerine değer katabilmesi, denetim ve danışmanlık raporlarında yer alan önerilerin hayata geçirilmesine bağlıdır. Bu nedenle, iç denetim faaliyetleri sonucunda birimler tarafından sunulan eylem planlarının uygulama takvimine göre gerçekleşme durumlarının takip edilmemesi, iç denetim faaliyetinden beklenen katma değer oluşmasını olumsuz etkiler, kurumsal ve operasyonel risklerin kontrolünde güvence verilmesini engeller.</p>	Yüksek	<ul style="list-style-type: none">Kamu İç Denetim Standartlarına uyumKamu İç Denetim Rehberine uyum,Kalite Güvence ve Geliştirme Programı kapsamında yıllık iç değerlendirmeler,İÇDEN Yazılımının Kullanılması	

ONAYLAYAN

Mustafa PAKSOY

İç Denetim Birimi Başkanı