|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Süreç Adı** | | **İzleme Süreci** | | **Süreç No: Y2.3.4** |
| **Süreç Tipi** | | Yönetim | | |
| **Süreç Sahibi** | | İç Denetim Başkanı | | |
| **Süreç Sorumlusu / Sorumluları** | | İç Denetim Başkanlığı – İç Denetçiler | | |
| **Süreç Uygulayıcıları** | | İç Denetim Başkanlığı – İç Denetçiler | | |
| **Süreçte Yer Alan Birimler** | | İç Denetim Başkanlığı ve daha önce denetimi yapılıp İzleme kapsamına alınan birimler. | | |
| **SÜREÇ SINIRLARI** | Başlangıç Noktası | Hazırlanan yıllık iç denetim programının üst yönetici tarafından onaylanması ve görevlendirme yazısının yazılması | | |
| **Bitiş Noktası** | Hazırlanan İzleme Raporunun Üst yönetici tarafından onaylanması ve raporun ilgili birimlere ve SGB. Resmi yazı ekinde gönderilmesi. | | |
| **Sürecin Dayandığı Mevzuat Adı ve numarası** | | * 5018 Kamu Mali Yönetimi Ve Kontrol Kanununun İç Denetimle ilgili 63-65 inci maddeleri * İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, BKK:26/6/2006 No:2006/10654 * Kamu İç Denetim Rehberi ve Bakanlığımız İç Denetim Yönergesi | | |
| **SÜRECİN TANIMI VE KAPSAMI** | | | | |
| ***İzleme faaliyeti***, denetim faaliyetleri sonucunda ilgili birimde tespit edilen bulguların ve buna ilişkin oluşturulan önerilerle ilgili geliştirilen aksiyonların verilen süre içerisinde yerine getirilip getirilmediğini takip etme faaliyetidir.  ***Kapsamı,*** gerçekleştirilen denetim ve danışmanlık faaliyetleri neticesinde ortaya konulan ve eylem planlarında yer verilen aksiyonların dairesince gerçekleştirilip gerçekleştirilmediğinin izlenmesi ve değerlendirilmesi yönündeki işlemlerini kapsamaktadır. | | | | |
| **SÜRECİN AMACI** | | | | |
| Denetim sonucunda mutabakata varılan bulgularla ilgili önerilerin yerine getirilip getirilmediğinin etkin olarak izlenerek, açık / kısmen açık / kapalı olma durumlarının tespit edilmesi | | | | |
| **HİZMET ALICILAR** | | | | |
| **ÇIKTI** | | | **KİME** | |
| **Y2.3.4 İzleme** | | |  | |
| Denetim sonucunda mutabakata varılan bulgularla ilgili önerilerin yerine getirilip getirilmediğine dair yapılan faaliyet | | | Müsteşarlık Makamı  İlgili tüm birimler | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Alt Süreç**  **No ve Adı** | **Süreç Başarı Kriteri (\*)** | **Süreç Başarı Ölçme Yöntemi** |
| **Y2.3.4 İzleme** | İzleme faaliyetinin tamamlanması | Gerçekleştirilen İzleme faaliyeti sayısı / Programda yer alan İzleme sayısı oranı |
| İzleme raporlamasının verilen süre içerisinde yapılması | Süresinde tamamlanmayan izleme sayısı / Toplam izleme sayısı |

(\*) Süreç başarı kriterini takip etmekle sorumlu kişi İç Denetim Başkanıdır.

Başarı kriteri mümkün olduğunca ölçülebilir ifadeleri kapsamalı, nitel ifadeler de yer almalıdır.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Alt Süreç**  **No ve Adı** | **Süreç Başarı Kriteri (\*)** | **Risk no** | **Süreç Başarı Kriterini gerçekleştirmenin önündeki potansiyel riskler** | **Riskin Önemi**  **(1:çok az, 5:çok önemli)** |
| **Y2.3.4 İzleme** | İzleme faaliyetinin tamamlanması | **1** | Verilen süre içerisinde izlemelerin tamamlanamaması | **4** |
| İzleme raporlamasının verilen süre içerisinde yapılması | **2** | Raporun süresi içinde verilememesi | **3** |