

İÇ DİŞ DEĞERLENDİRME

DEĞERLENDİRİLEN KURUM :	<div style="border: 2px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> REFERANS NUMARASI </div>
DEĞERLENDİRME KONUSU : iç Denetim Faaliyetlerinin Yönetimi	
İNCELENEN BELGELER : Kalite Güvence ve Geliştirme Programı, Performans Ölçümleri, Dönemsel Gözden Geçirme ve Dış Değerlendirme Raporları, Denetim ve Danışmanlık Raporları, Yazışmalar	

SN	İlgili KİDS No.	TEMEL UYGUNLUK KRİTERİ	SONUÇ	İncelenecek Belge	Açıklama	İlişkili Old. Konu Bş.lığı	CK Ref. #
1	1310	İDB Başkanı tarafından hazırlanmış bir kalite güvence ve geliştirme programı (KGGP) bulunmaktadır. (1310-1)		Birim Kalite Güvence Geliştirme Programı		Yönetim ve Organizasyon-Kalite Güvence	
2	1310	KGGP'nin tasarımı yeterlidir: -iç denetim faaliyetinin, iç denetimin tanımına, Kamu iç Denetim Standartlarına, iç denetçilerin meslek ahlak kurallarına uyumunu değerlendirmeyi mümkün kılacak şekilde tasarlanmıştır. -İDKK tarafından belirlenen İDKGGP genel esaslarına uygundur. -Tüm denetim ve danışmanlık görevleri ile iç ve dış değerlendirmeleri içermektedir. -iç değerlendirmeler, sürekli izleme ve dönemsel değerlendirme çalışmalarını kapsamaktadır. (1310-2)		Birim Kalite Güvence Geliştirme Programı		Yönetim ve Organizasyon-Kalite Güvence	
3	1311	iç denetim faaliyetinin verimliliği ve etkililiğini ölçmeye imkân verecek performans ölçümleri gerçekleştirilmekte ve sonuçlar doğrultusunda iyileştirmeler planlanmaktadır. (1311-1)		Birim Kalite Güvence Geliştirme Programı ve varsa bu Programda yer almamakla birlikte gerçekleştirilen ölçümlere ilişkin kayıtlar		Yönetim ve Organizasyon-Kalite Güvence	

4	1321 2430	Dış değerlendirme sonrası "UYUMLU" görülen ancak iç değerlendirme çalışmaları sonucunda "UYUMLU" görüş verilemeyen iç denetim faaliyeti için "Kamu iç Denetim Standartlarına Uygundur" ibaresi kullanılmamaktadır. (1321-2,2430-2)		Dönemsel Gözden Geçirme Raporu, Dış Değerlendirme Raporu Denetim ve Danışmanlık Raporları		Yönetim ve Organizasyon- Kalite Güvence	
5	1321 2430	İDB Başkanı iç denetim faaliyeti için yürütülen dış değerlendirme nihai sonucunun "UYUMLU" olması halinde raporlamalarında "Kamu iç Denetim Standartlarına Uygundur" ibaresi kullanılmaktadır. (1321-1,2430-1)		Dönemsel Gözden Geçirme Raporu, Dış Değerlendirme Raporu Denetim ve Danışmanlık Raporları		Yönetim ve Organizasyon- Kalite Güvence	
6	1322	iç değerlendirme sonucunda tespit edilen iç Denetimin Tanımına, Meslek Ahlak Kurallarına veya Kamu iç Denetim Standartlarına aykırılığın, iç denetim faaliyetinin genel kapsamını ve çalışmalarını etkilediği belirlenmişse, bu durum üst yönetici ve İDKK'ya bildirilmektedir. (1322-1)		Dönemsel Gözden Geçirme Raporu ile Makama sunulduğuna ve İDKK'ya gönderildiğine ilişkin yazışmalar		Yönetim ve Organizasyon- Kalite Güvence	
7	2340	İDB Başkanı iç denetçilerin performanslarını her bir denetim sonunda değerlendirmekte ve değerlendirme sonuçları hakkında denetçileri bilgilendirmektedir. (Bkz. KİDS 1210) (2340-4)		Dönemsel Gözden Geçirme Raporu, Dış Değerlendirme Raporu Denetim ve Danışmanlık Raporları		Yönetim ve Organizasyon- Kalite Güvence	

HAZIRLAYAN	GÖZDEN GEÇİREN
EMRE DEDE (İç Denetçi)	