

POLİTİKA VE PROSEDÜRLER

DEĞERLENDİRİLEN KURUM							REFERANSA NUMARA
DEĞERLENDİRME KONUSU							
İNCELENEN BELGELER							
SN	İlgili KİDS No.	TEMEL UYGUNLUK KRITERİ	SONUÇ	İncelenecek Belge	Açıklama	İlişkili Old. Konu Bş.lığı	CK Ref. #
1	1000	İç Denetim Yönergesi ve değişiklikleri İDKK'nın uygun görüşü alındıktan sonra uygulamaya konulmaktadır. (1000-2)		Yazışmalar		Yönetim ve Organizasyon- Misyon, Vizyon ve Hedefler	
2	1000	Yönerge ve değişiklikleri, İDB Başkanı tarafından hazırlanmakta ve üst yönetici onayına sunulmaktadır.(1000-1)		Yazışmalar		Yönetim ve Organizasyon- Misyon, Vizyon ve Hedefler	
3	1000	İç Denetim Yönergesinin hazırlanması ve güncellenmesi çalışmalarında iç denetçilerin katılımı sağlanmaktadır. (1000-3)		Yazışmalar		Yönetim ve Organizasyon- Misyon, Vizyon ve Hedefler	
4	1000 1120	Yönergede programlı ve program dışı danışmanlık hizmetlerinin niteliği, kapsamı ve süresi (mevzuat taslaklarına görüş verme, ortak komisyonlara ve proje ekiplerine katılım, eğitim gibi) açıkça ifade edilmektedir. (1000-4,1120-3)		Yönerge		Yönetim ve Organizasyon- Misyon, Vizyon ve Hedefler	
5	1000	Yönerge, İDB Başkanı tarafından dönemsel olarak gözden geçirilmektedir. (1000-5)		Gözden Geçirme Kayıtları		Yönetim ve Organizasyon- Misyon, Vizyon ve Hedefler	
6	1000 2410	Denetim raporlarında güvence seviyesi ya da sınıflandırma sistemi kullanılıyorsa ve/veya kapsamlı bir görüş ortaya konuluyorsa buna ilişkin esaslar yönergede tanımlanmaktadır.(1000-6, 2410-10)		Yönerge		Yönetim ve Organizasyon- Misyon, Vizyon ve Hedefler	
7	1010	Yönerge uygun araçlarla birim yöneticilerine duyurulmaktadır. (1010-1)		Yazışmalar		Yönetim ve Organizasyon- Misyon, Vizyon ve Hedefler	

8	1110	İdarenin organizasyon şemasında iç denetim biriminin doğrudan üst yöneticiye bağlılığı açıkça gösterilmektedir. (1110-1)		Organizasyon Şeması		Yönetim ve Organizasyon-Organizasyon	
9	1110	İç denetçilerin programlı ve program dışı görevlendirmeleri üst yönetici ve İDB Başkanı tarafından yapılmaktadır. (1110-4)		Yazışmalar/ Görevlendirme Yazıları		Yönetim ve Organizasyon-Organizasyon	
10	1110	İç denetim faaliyetlerinin sorumluluk ve görevlerinin yerine getirmesine engel olan kapsam veya bütçe hazırlama ve uygulama kısıtlaması bulunmamaktadır (kayıtlara, personele, fiziki kaynaklara erişim yetkileri gibi). (1110-5)		Yazışmalar		Yönetim ve Organizasyon-İç Denetim Biriminin Bütçesi	
11	1111	İDB Başkanı, kurum üst yönetiminin düzenli olarak yaptıkları toplantılara katılmakta veya Üst yönetici ile yılda en az bir kere özel olarak görüşmektedir. (1111-1)		Toplantı Tutanakları, Davet yazıları		Yönetim ve Organizasyon-Organizasyon	
12	2500	İDB Başkanı tarafından denetimlerin izlenmesine yönelik etkili bir sistem belirlenmiş ve uygulanmaktadır. izleme sisteminin etkililiği aşağıdaki hususlarla sağlanmaktadır: -Eylem planındaki gerçekleştirmeler hakkında yönetimden periyodik bilgi alınması, -Yönetimin verdiği cevabın uygunluğunun değerlendirilmesi ve gerekiyorsa cevabın doğrulanması, -Gerekmesi halinde iç denetçilerce bir izleme görevinin yapılması ve belgelendirilmesi. (2500-1)		Yönerge varsa izleme prosedürü		İletişim ve Raporlama-Görev Sonuçlarının İzlenmesi İletişim ve Raporlama- Dönemsel Raporlama	
13	2500	İDB Başkanı tarafından önerilerle ilgili önlem alınmamasının risklerin üstlenildiği anlamına geleceği hususunda denetlenen birim yöneticileri		İzlemeye ilişkin yazışmalar, toplantı		İletişim ve Raporlama- Dönemsel Raporlama İletişim ve Raporlama-Görev Sonuçlarının İzlenmesi	

		bilgilendirilmektedir. (2500-3)		tutanakları			
14	1010	İç denetim yönergesinde İç Denetim Tanımına, Meslek Ahlak Kurallarına ve Standartlara uyma zorunluluğuna yer verilmiştir. (1010-3)		Yönerge		Yönetim ve Organizasyon- Misyona, Vizyon ve Hedefler	

HAZIRLAYAN		GOZDEN GEÇİREN	
Tarih	Pa raf	Tarih	Pa raf