|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Denetim Numarası | : | 2021/1 |
| Denetim Konusu | : | Tıp Fakültesi 2020 Yılı İş ve İşlemlerinin Sistem Denetimi |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DENETİM (ÖN ÇALIŞMA) KONTROL LİSTESİ** | | | | | | |
| **No** | **Uygunluk Kriteri** | **İlgili Standart / Mevzuat Hükmü** | **Çalışma Kâğıdı Referans Numarası** | **Tarih / Paraf** | | **Açıklama** |
| 1 | Denetimde görevli iç denetçilerin görevlendirme yazıları tebliğ edilmiştir. | KİDR: 5.1.1 /  KİDMAK: 4.1 |  |  |  |  |
|  |  |
| 2 | Denetimde görevli tüm iç denetçiler tarafından “Tarafsızlık ve Gizlilik Belgesi” doldurulmuştur. | KİDS: 1120 /  KİDR: 5.1.2 /  KİDMAK: 2 - 3 |  |  |  |  |
|  |  |
| 3 | Denetlenen birime, “Denetim Bildirim Yazısı” gönderilmiştir. | KİDR: 5.1.3 |  |  |  |  |
|  |  |
| 4 | “Denetim Süre Planı Formu” oluşturulmuştur. | KİDS: 2200 /  UMUÇ-UÖ: 2200-1 /  KİDR: 5.1.4.1 |  |  |  |  |
|  |  |
| 5 | Denetlenecek alan hakkında yeterli ve güncel bilgi sahibi olmak amacıyla ön araştırmalar yapılarak, elde edilen bilgiler belgelendirilmiştir. | KİDS: 2201 /  UMUÇ-UÖ: 2210.A1-1 /  KİDR: 5.1.4.2 |  |  |  |  |
|  |  |
| 6 | Denetimin amacı belirlenmiştir. | KİDS: 2210 /  KİDR: 5.1.4.3 |  |  |  |  |
|  |  |
| 7 | Denetlenen birimle açılış toplantısı yapılarak, ilgili hususlar ele alınmış ve denetim süreci hakkında genel bilgi verilmiştir. | UMUÇ-UÖ: 2200-1 /  KİDR: 5.1.4.4 |  |  |  |  |
|  |  |
| 8 | Denetlenen faaliyetin amaçları belirlenmiş ve süreçte yer alan kontroller KİKS açısından değerlendirilmiştir. | KİDS: 2130 – 2201 /  KİDR: 5.1.4.5.1.1 |  |  |  |  |
|  |  |
| 9 | Denetlenen faaliyetin amaçlarına yönelik riskler; iç kontrolün amaçları ve suiistimal ihtimalleri de göz önünde bulundurularak belirlenmiştir. | KİDS: 1220 – 2201 – 2210 /  KİDR: 5.1.4.5.1.3 |  |  |  |  |
|  |  |
| 10 | Riskler değerlendirmeye tabi tutularak derecelendirilmiş ve görev amaçları bu hususlar dikkate alınarak gözden geçirilmiştir. | KİDS: 2120 - 2210 /  KİDR: 5.1.4.5.1.3 |  |  |  |  |
|  |  |
| 11 | Risk değerlendirmesi doğrultusunda, ihtiyaç duyulacak görev kaynakları da dikkate alınarak denetim kapsamı belirlenmiştir. | KİDS: 2220 – 2230 /  KİDR: 5.1.4.5.1.2 |  |  |  |  |
|  |  |
| 12 | Tespit edilen risklere yönelik mevcut kontroller, belirlenmiş ve değerlendirilmiştir. | KİDS: 2130 – 2201 – 2210 /  KİDR: 5.1.4.5.2 |  |  |  |  |
|  |  |
| 13 | Denetim testleri belirlenerek risk kontrol matrisi oluşturulmuş ve bu matris denetlenen birimle de paylaşılmıştır. | KİDS: 2240 /  KİDR: 5.1.4.5.3 – 5.1.4.5.4 |  |  |  |  |
|  |  |
| 14 | Çalışma planı ve eki görev iş programı, denetim testlerinin detay bilgilerini de içerecek şekilde hazırlanmış ve saha çalışmalarına başlanılmadan önce onaylanmıştır. | KİDS: 2240 /  KİDR: 5.1.4.6 |  |  |  |  |
|  |  |
| 15 | Denetimin ön çalışma safhasında oluşturulan tüm çalışma kâğıtları, bir referans numarası ihtiva etmektedir. | UMUÇ-UÖ: 2330-1 /  KİDR: EK 1 |  |  |  |  |
|  |  |
| 16 | Denetimin ön çalışma safhasında gerçekleştirilen tüm işlemler, denetim gözetim sorumluluğu kapsamında gözden geçirilmiştir. | KİDS: 2340 - 1311 /  UMUÇ-UÖ: 1311-1 /  KİDR: 5.1.1 |  |  |  |  |
|  |  |

\*\*\*\*\*KİDS: Kamu İç Denetim Standartları

\*\*\*\*\*KİDR: Kamu İç Denetim Rehberi

\*\*\*\*\*KİDMAK: Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kuralları

\*\*\*\*\*KİKS: Kamu İç Kontrol Standartları

\*\*\*\*\*UMUÇ-UÖ: Uluslararası Mesleki Uygulama Çerçevesi – Uygulama Önerisi

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | HAZIRLAYAN | | GÖZDEN GEÇİREN | |
|  | *Adı - Soyadı*  İç Denetçi | | *Adı - Soyadı*  İç Denetçi-DGS | |
|  | …/…/20.. | *İmza* | ../../20.. | *İmza* |