|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Denetim Numarası | : |  |
| Denetim Konusu | : |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DENETİM (SAHA ÇALIŞMASI) KONTROL LİSTESİ** | | | | | | |
| **No** | **Uygunluk Kriteri** | **İlgili Standart / Mevzuat Hükmü** | **Çalışma Kâğıdı Referans Numarası** | **Tarih / Paraf** | | **Açıklama** |
| 1 | Görev iş programında yer alan tüm denetim testleri gerçekleştirilerek, denetim amaçlarına ulaşmak için yeterli, güvenilir, ilgili ve faydalı olan bilgiler elde edilmiştir. | KİDS: 2310 /  KİDR: 5.1.5.1 |  |  |  |  |
|  |  |
| 2 | Test kâğıtlarında; test yöntemi, kullanıldıysa örneklem yöntemi ile uygun analiz ve değerlendirmelere yer verilmiştir. | KİDS: 2320 /  KİDR: 5.1.5.1 |  |  |  |  |
|  |  |
| 3 | Olumsuz sonuçlanan testler yeterli kanıtlara dayandırılarak belgelendirilmiş ve bulgu formları oluşturulmuştur. Bulgular; tespit, kriter, neden ve etki unsurlarından oluşup ayrıca önerileri de içermektedir. | KİDS: 2330 /  UMUÇ-UÖ: 2410-1 /  KİDR: 5.1.5.2 |  |  |  |  |
|  |  |
| 4 | İç denetçi tarafından hazırlanan bulgular, denetim gözetim sorumlusu tarafından *doğruluk, tarafsızlık, açıklık, kısalık, tamlık ve yapıcı bir dil kullanılması* bakımlarından gözden geçirilmiştir. | KİDS: 1311 - 2420 /  KİDR: 5.1.5.3 |  |  |  |  |
|  |  |
| 5 | Denetimin saha çalışma safhasında oluşturulan tüm çalışma kâğıtları, bir referans numarası ihtiva etmektedir. | UMUÇ-UÖ: 2330-1 /  KİDR: EK 1 |  |  |  |  |
|  |  |
| 6 | Denetimin saha çalışması 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

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

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