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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DENETİM (RAPORLAMA) KONTROL LİSTESİ** | | | | | | |
| **No** | **Uygunluk Kriteri** | **İlgili Standart / Mevzuat Hükmü** | **Çalışma Kâğıdı Referans Numarası** | **Tarih /Paraf** | | **Açıklama** |
| 1 | Bulgu formları, belirli bir sürede cevaplandırılmak ve eylem planı alınmak üzere denetlenen birimin yöneticisine yazıyla gönderilmiştir. Gönderilen yazıda kapanış toplantısının tarihi ve yeri de belirtilmiştir. | UMUÇ-UÖ: 2410-1 /  KİDR: 5.2.1 |  |  |  |  |
|  |  |
| 2 | Denetlenen birimle kapanış toplantısı yapılarak, denetim tespitleri, öneriler, bulguların önem düzeyi ile gerçekleştirilecek eylemler ve uygulama takvimi görüşülmüş ve tutanağa bağlanmıştır. | UMUÇ-UÖ: 2410-1 /  KİDR: 5.2.2 |  |  |  |  |
|  |  |
| 3 | Denetlenen birim ile İç Denetim Biriminin aynı görüşte olmadığı bulgu ve eylem planları üst yöneticiye intikal ettirilerek, üst yöneticinin talimatı doğrultusunda işlem tesis ettirilmiştir. | KİDR: 5.2.3 |  |  |  |  |
|  |  |
| 4 | Denetim görevi sırasında toplanan bilgi ve kanıtlar doğrultusunda, görevin amaç ve kapsamına uygun bir şekilde denetim konusu hususlarla ilgili ulaşılan genel kanaati yansıtan denetim görüşü oluşturulmuştur. | KİDS: 2410.G1 /  KİDR: 5.2.4 |  |  |  |  |
|  |  |
| 5 | Denetim Raporunda; denetimin amacına, kapsamına ve kapsam dışı bırakılan hususlara, yöntemine; bulgulara ilişkin tespit ve önerilere, eylem planına ve bulguların önem düzeyine yer verilmiştir. | KİDS: 2410 /  KİDR: 5.2.5 |  |  |  |  |
|  |  |
| 6 | Tespit edilen tüm önemli bulgulara yer verilmek suretiyle, denetim raporu kanıtlara dayalı bilgileri içererek, doğru ve nesnel bir biçimde hazırlanmıştır. | KİDS: 1120 – 2410 /  KİDMAK: 2.5 – 2.8 /  KİDR: 5.2.5 |  |  |  |  |
|  |  |
| 7 | Denetim raporunda, yönetici özetine ve varsa başarılı performans ve iyi uygulama örneklerine yer verilmiştir. | KİDS: 2410  KİDR: 5.2.5 |  |  |  |  |
|  |  |
| 8 | Denetim raporunda, raporun gereği ve bilgi amacıyla iletileceği taraflar belirlenmiştir. | KİDS: 2440 /  KİDR: 5.2.5 |  |  |  |  |
|  |  |
| 9 | Denetimin raporlama safhasında oluşturulan tüm çalışma kâğıtları, bir referans numarası ihtiva etmektedir. | UMUÇ-UÖ: 2330-1 /  KİDR: EK 1 |  |  |  |  |
|  |  |
| 10 | Denetimin raporlama 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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | HAZIRLAYAN | | GÖZDEN GEÇİREN | |
|  | *Adı Soyadı*  İç Denetçi | | *Adı Soyadı*  İç Denetçi-DGS | |
|  | 31/03/2021 | *İmza* | 31/03/2021 | *İmza* |