



**KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ**  
**İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI**  
**İÇ DENETÇİ GÖRÜŞME FORMU**

DEĞERLENDİRİLEN KURUM	
GÖRÜŞME YAPILAN KİŞİ	
GÖRÜŞME TARİHİ	

1000 - AMAÇ, YETKİ VE SORUMLULUKLAR	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
1. Yönergede değişiklik yapılırken görüşlerinize başvuruluyor mu? (1000-3)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
1100 - BAĞIMSIZLIK VE TARAFSIZLIK	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
2. İç denetçi atamalarında Başkanlığınızın görüşüne başvurulmakta mıdır? (İyi uygulama) (1110-6)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
3. İç denetim birimi makro ve mikro risk değerlendirmelerini bağımsız bir şekilde yapabilmekte midir? (1110-5)			



**KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ**  
**İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI**  
**İÇ DENETÇİ GÖRÜŞME FORMU**

<u>AÇIKLAMA:</u>			
4. Görev kapsamı (kaynak kısıtlaması veya müdahale) konusunda herhangi bir sınırlama ile karşılaştınız mı? (1110-5)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
5. Veri ve dokümanlara erişim noktasında her hangi bir sorun yaşadınız mı? (1110-5)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
6. Denetim sonuçlarının raporlanmasında her hangi bir sınırlama ile karşılaştınız mı, üst yönetici tarafından rapordan ve ilgili denetim dosyasından çıkarılması talep edilen bulgu oldu mu? Oldu ise, bu bulgulara ilişkin detaylı bilgilere dönemsel rapor veya faaliyet raporlarında yer verildi mi? (1110-5, 2060-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
7. İDB Başkanı iç denetim faaliyetinin gerektirdiği acil konularda üst yöneticiyle makul bir süre içerisinde görüşebiliyor mu, Üst yönetici ile İDB Başkanının iletişimini nasıl değerlendiriyorsunuz? (1111-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
8. Birim faaliyetleri hakkında üst yöneticiye düzenli olarak dönemsel raporlama yapıyor mu? (2060-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
9. Üst yönetici ile Raporları sunmak amacıyla, İDB Başkanı ve ilgili denetçilerin katıldığı toplantılar yapıyor musunuz? (İyi uygulama) (1111-4)			



**KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ**  
**İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI**  
**İÇ DENETÇİ GÖRÜŞME FORMU**

<u>AÇIKLAMA:</u>			
10. Görevin yürütülmesi sırasında görevin tarafsız ve bağımsız olarak yapılmasına engel olan durumları (bilgi ve kaynaklara erişim engelleri gibi) İDB Başkanına bildiriyor musunuz? İDB Başkanı tarafından çözümlenemeyen hususlar üst yöneticiye intikal ettiriliyor mu? (1130-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
11. Denetlenen birim personeli veya işle ilgili başka kişilerden hediye kabulünün tarafsızlığınızı bozduğu görüntüsü yaratabileceğini biliyor musunuz? (1130-1, MAK-8)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
12. İDB Başkanı, talep edilen danışmanlık hizmetleriyle ilgili iç denetçilerin bağımsızlıklarına ve tarafsızlıklarına zarar verecek hususlar söz konusu ise, danışmanlık hizmetini talep edene bu durumu açıklamakta mıdır? (1130-3)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
<b>1200 – YETKİNLİK, AZAMİ MESLEKİ ÖZEN VE DİKKAT</b>	<b>SONUÇ</b>		
	<b>OLUMLU</b>	<b>OLUMSUZ</b>	<b>UYGULANABİLİR DEĞİL</b>
13. Yaptığınız denetimlerde denetim konusuyla ilgili olarak kendinizi yetkin görüyor musunuz? (1210-6)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			



**KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ**  
**İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI**  
**İÇ DENETÇİ GÖRÜŞME FORMU**

**14.** Sadece bilgi ve tecrübenize uygun olan görevleri üstlenmeniz gerektiği aksi durumun meslek ahlak kurallarından yetkinlik ilkesinin ihlali anlamına geleceğini biliyor musunuz? (MAK-5)

AÇIKLAMA:

**15.** Denetim evreninizde yer alan tüm konuların, mevcut iç denetim kaynağının yetkinlik düzeyi göz önünde bulundurulduğunda denetlenebileceğini düşünüyor musunuz? (1210-1)

AÇIKLAMA:

**16.** Bilgi teknolojileri ve suistimal konularındaki riskler ile bunlara ilişkin kontroller ile teknoloji tabanlı denetim teknikleri hakkında bilgi düzeyinizi yeterli görüyor musunuz? Yeterli görmüyorsanız eksikliklerin giderilmesi için eğitim taleplerinizi İDB Başkanına ilettiniz mi? (1210-4, 1210-5)

AÇIKLAMA:

**17.** Her plan döneminde İDB Başkanı tarafından iç denetçilerin plan kapsamındaki görevleri yerine getirebilmek için gerekli bilgi, beceri ve diğer nitelikleri değerlendiriliyor ve gereksinim duyulan niteliklerin kazandırılmasına yönelik meslek içi eğitim programı oluşturuluyor mu? (1210-1)

AÇIKLAMA:

**18.** Denetim görevlerinin yürütülmesi sırasında uygun teknoloji tabanlı denetim teknikleri ve veri analiz teknikleri kullanılmakta mıdır? (1220-3)

AÇIKLAMA:

**19.** Mesleki yeterliliklerinizi mesleki sertifikalar olarak geliştirmeniz, seminer, sempozyum, İDKK çalışma gruplarına katılımınız teşvik ediliyor mu? (1230-1)

AÇIKLAMA:



**KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ**  
**İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI**  
**İÇ DENETÇİ GÖRÜŞME FORMU**

1300 - KALİTE GÜVENCE VE GELİŞTİRME PROGRAMI	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
<p>20. Yıllık olarak düzenli bir şekilde iç değerlendirme yapılıyor mu, bu çalışmanın sonuçlarına göre iç denetimin geliştirilmesi için tedbirler alınıyor mu? (1311-1)</p> <p><u>ACIKLAMA:</u></p>			
<p>21. Biriminizin faaliyetlerine ilişkin performans ölçüm sonuçları sizinle paylaşılıyor mu? (1320-4)</p> <p><u>ACIKLAMA:</u></p>			
<p>22. İDB Başkanı tarafından tamamlanan denetimlere ilişkin olarak denetlenen birimlere uygulanan anket sonuçları hakkında bilgilendiriliyor musunuz? (1210, 1311-2)</p> <p><u>ACIKLAMA:</u></p>			
2000 - İÇ DENETİM FAALİYETİNİN YÖNETİMİ	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
<p>23. Denetim programında her bir denetim için kaynak ayrılırken işin karmaşıklığı, süre kısıtı ve mevcut kaynaklar dikkate alınıyor mu? (2030-2)</p> <p><u>ACIKLAMA:</u></p>			



**KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ**  
**İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI**  
**İÇ DENETÇİ GÖRÜŞME FORMU**

<p><b>24.</b> Görevlendirmelerde iç denetçilerin yetkinlikleri (kıdem, uzmanlık) dikkate alınıyor mu? Görevler denetçiler arasında dengeli (iş verilmeyen denetçinin bulunmaması gibi) bir şekilde paylaşılmakta mıdır? (2030-3)</p>			
<p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p><b>25.</b> Biriminizce iç denetime ilişkin üretilmiş olan politika ve prosedürler anlaşılır mı? Bu politika ve prosedürlere uyuyor musunuz? (2040-2)</p>			
<p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p><b>2100 - İŞİN NİTELİĞİ</b></p>	<b>SONUÇ</b>		
	<b>OLUMLU</b>	<b>OLUMSUZ</b>	<b>UYGULANABİLİR DEĞİL</b>
<p><b>26.</b> Denetim ve danışmanlık görevlerinin her aşamasında (görevlerin planlanması sırasında tanımlanan riskler ve kontrol kriterleri dahil) denetlenen birim ile iletişim sağlanmakta, risk ve kontrol bilgileri denetlenen birimler ile paylaşılmakta mıdır? (2110-4)</p>			
<p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p><b>27.</b> İç denetçiler tarafından, risk yönetimi süreçlerine ilişkin danışmanlık faaliyeti yürütüldü mü? Bu durumda, yönetim sorumluluğunun üstlenilmesi anlamına gelebilecek (risk iştahının belirlenmesi, risk yanıtlarına ilişkin kararların verilmesi, kontrollerin tasarlanması gibi) faaliyetlerin yürütülmemesine dikkat edildi mi? (2120-8, 1120-3)</p>			
<p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			



**KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ**  
**İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI**  
**İÇ DENETÇİ GÖRÜŞME FORMU**

2200-GÖREV PLANLAMASI	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
<p>28. Risk değerlendirmesi sırasında denetlenen birimin görüşleri de dikkate alınmakta mıdır? (2110-4)</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p>29. Görev iş programını saha çalışmaları başlamadan önce onaya sunuyor musunuz? Varsa değişiklikleri de denetim gözetim sorumlusu veya İDB Başkanına onaylatıyor musunuz? Görev iş programına uyumu gözetiyor musunuz? (2240-2)</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
2300 - GÖREVİN YÜRÜTÜLMESİ	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
<p>30. Denetim ve danışmanlık görevlerinin her aşamasında tespit ettiğiniz riskleri, kontrol kriterlerini ve bulguları raporlama safhasından önce denetlenen birimlerle paylaşıyor musunuz? (2110-4)</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p>31. Danışmanlık görevleri süresince elde edilen bilgilerden, hem makro hem de</p>			



**KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ**  
**İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI**  
**İÇ DENETÇİ GÖRÜŞME FORMU**

<p>mikro risk değerlendirmelerinde faydalıyor musunuz? Danışmanlık görevleri süresince elde edilen bilgileri, denetim görevleri sırasında kontrollerin belirlenmesi ve değerlendirilmesinde kullanıyor musunuz? (2120-6, 2130-4)</p>			
<p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p><b>32.</b> İç denetim faaliyetlerinin yürütülmesi sırasında elde edilen kişisel bilgilerin korunmasına ve elde edilen bilgilerin yetkisiz kişilerce erişiminin engellenmesine azami dikkat edilmekte midir? (2330-6, MAK-4)</p>			
<p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p><b>33.</b> Yaptığınız çalışmalar başka bir iç denetçi veya İDB Başkanı tarafından gözden geçiriliyor mu? Bu kontrol yeterli midir? Bu kontrole ilişkin birim içinde nasıl bir dokümantasyon yapılmaktadır? Bu kontroller sizce denetim çalışmalarına katkı sağlamakta mıdır? (2340-1, 2340-3)</p>			
<p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p><b>34.</b> Biriminizde iç denetçilerin performansları her bir denetim sonunda değerlendirmekte ve denetçiler bilgilendirilmekte midir? (2340-4)</p>			
<p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p><b>2400 – SONUÇLARIN RAPORLANMASI</b></p>	<b>SONUÇ</b>		
	<b>OLUMLU</b>	<b>OLUMSUZ</b>	<b>UYGULANABİLİR DEĞİL</b>
<p><b>35.</b> Önerilerinizi geliştirirken uygulanabilirliği ve fayda–maliyetine ilişkin bir değerlendirmede bulunuyor musunuz? (2410-3)</p>			



	<b>KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ</b> <b>İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI</b> <b>İÇ DENETÇİ GÖRÜŞME FORMU</b>
--	--

<u>AÇIKLAMA:</u>			
<b>36.</b> Denetim raporunda önemli bir hata veya eksilik olması halinde derhal düzeltilerek, en kısa sürede düzeltilmiş bilgilerin ilgili taraflara iletilmesi sağlanıyor mu? (2421-1)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
<b>37.</b> İç denetimin tanımına, Kamu İç Denetim Standartlarına veya Meslek Ahlak Kurallarına aykırılık belirli bir görevi etkiliyorsa; aykırılık, aykırılığın sebebi ve raporlamaya etkisi raporda açıklanmakta mıdır? (2431-1, MAK-7)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
<b>38.</b> Raporlar İDB Başkanı tarafından gözden geçiriliyor mu? (1120-6, 2420-4)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
<b>39.</b> Danışmanlık görevleri sırasında, yönetim, risk yönetimi ve kontrole ilişkin önemli sorunlar tespit edildiğinde, bu durum üst yöneticiye ve ilgili yöneticilere bildirilmekte midir? (2440-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
<b>2500 - İLERLEMENİN İZLENMESİ</b>	<b>SONUÇ</b>		
	<b>OLUMLU</b>	<b>OLUMSUZ</b>	<b>UYGULANABİLİR DEĞİL</b>
<b>40.</b> İç denetim birimi tarafından denetim sonuçlarının izlenmesine ilişkin etkin bir takip yürütülüyor mu? (2500-1)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			



**KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ**  
**İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI**  
**İÇ DENETÇİ GÖRÜŞME FORMU**

41. Sahip olduğunuz beceri ve tecrübeye uygun olmayan görevler verildiğinde, bu durumun Meslek Ahlak Kurallarına aykırı olduğunu İDB Başkanına bildiriyor musunuz? (MAK-5)

AÇIKLAMA:

HAZIRLAYAN	GÖZDEN GEÇİREN
..... İç Denetçi	..... Gözetim Sorumlusu
<i>Tarih ve imza</i>	<i>Tarih ve imza</i>