



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM PERFORMANS GÖSTERGELERİ

	GÖSTERGE	HEDEFLLENEN	PERFORMANS BİLGİSİNİN KAYNAĞI	ÖLÇÜM YÖNTEMİ
1	İç denetçilerin ortalama denetim tecrübesi	8 yıl	Personel dosyaları	İç denetim faaliyetinde geçen fiili sürenin hesaplanması
2	Ortalama eğitim süresi	30 saat/iç denetçi	-Eğitim kayıtları -Eğitim katılım belgeleri	Her bir denetçi için eğitimlerde geçen süre
3	A3 ve üzeri sertifika sahibi iç denetçi yüzdesi	%80	Sahip olunan iç denetçi sertifikaları	-Sertifika derecesi -İç denetçi sayısı -Toplam iç denetçi sayısı
4	İç denetçi iş memnuniyeti oranı	%90	İç denetçi iş memnuniyeti anket formu	Yıllık
5	Denetçi bazında tespit edilen yıllık ortalama bulgu sayısı	16	Denetim Raporları	Yıllık
6	Denetlenen birim tarafından kabul edilen önerilerin yüzdesi	%90	Tamamlanan denetim raporunda, denetlenen birim tarafından kabul edilen önerilerin toplam öneri sayısına oranlanması ile ölçülecektir.	Her denetim görevi bazında
7	Denetim önerilerinin yerine getirilme oranı	%90	İzleme takvimi tamamlanan denetim raporlarında, tamamlanan öneri sayısı toplam öneri sayısına bölünerek ölçülecektir.	Yıllık
8	Tekrar eden denetim bulguları	%10	Önceki denetimlerde tespit edilen, öneri geliştirilen ve aksiyon planı alınan ancak yeni denetimde tekrar eden bulgular	Yıllık
9	Denetlenen birim memnuniyet oranı	%90	Denetlenen birim denetim değerlendirme anketi	Seçilen denetim görevleri bazında
10	Her bir iç denetçi için, denetime ayrılan süre	En az %60	Her denetçi için denetime ayrılan süre toplam mesaisine oranlanarak ölçülecektir.	Yıllık
11	Yıl içinde tamamlanan denetim sayısının iç denetçi sayısına oranı	2	Gerçekleştirilen denetim sayısı toplam denetçi sayısına bölünerek ölçülecektir.	Yıllık



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM PERFORMANS GÖSTERGELERİ

12	Tamamlanan görevlerin planlanan görevlere oranı (Denetim Programının gerçekleştirilme oranı)	% 100	Denetim, danışmanlık ve izlemeye ilişkin planlanan görevlerin gerçekleşen görevler ile karşılaştırılması suretiyle ölçülecektir.	Yıllık
13	Gerçekleşen denetim süresinin planlanan denetim süresine oranı	% 90	Denetimin Süre Plan Formu	Her denetim görevi bazında
14	Rapor yazım süresi	5 gün		Bulguların resmi olarak paylaşılması ile nihai rapor yazımı arasında geçen süre (denetlenen birimin görüşlerini gönderme süresi bu süreden düşülecektir).