



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

DEĞERLENDİRİLEN KURUM	
GÖRÜŞME YAPILAN KİŞİ	
GÖRÜŞME TARİHİ	

1100 - BAĞIMSIZLIK VE TARAFSIZLIK	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
<p>1. İç denetçi atamalarında Başkanlığımızın görüşüne başvurulmakta mıdır? (İyi Uygulama) (1110-6)</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p>2. İç denetim birimi makro ve mikro risk değerlendirmelerini bağımsız bir şekilde yapabilmekte midir? (1110-5)</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p>3. Görev kapsamı konusunda herhangi bir sınırlama ile karşılaştınız mı? (1110-5)</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p>4. Veri ve dokümanlara erişim noktasında herhangi bir sorun yaşadınız mı? (1110-5)</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

5. Denetim sonuçlarının raporlanmasında herhangi 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)

AÇIKLAMA:

6. İç denetim faaliyetinin gerektirdiği acil konularda üst yöneticiyle makul bir süre içerisinde görüşebiliyor musunuz? Üst düzey yönetim toplantılarına katılıyor musunuz? (1111-2)

AÇIKLAMA:

7. Birim faaliyetleri hakkında üst yöneticiye düzenli olarak bilgi veriyor musunuz? (2060-2, 1111-3)

AÇIKLAMA:

8. Kurum Üst Yönetiminin düzenli olarak yaptığı toplantılara katılıyor musunuz ve/veya üst yönetici ile yılda en az bir kere özel olarak görüşüyor musunuz? (1111-1)

AÇIKLAMA:

9. Üst yönetici ile Raporları sunmak amacıyla, İDB Başkanı ve ilgili denetçilerin katıldığı toplantılar yapıyor musunuz? (İyi Uygulama) (1111-4)

AÇIKLAMA:

10. Denetim görevlendirmelerinde iç denetçilerinizin daha önceki yıllarda yürüttükleri idari görevleri ve danışmanlık görevlerini dikkate alıyor musunuz? (1130-5, 1120-4)



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

<u>AÇIKLAMA:</u>			
11. İç denetçiler görevin yürütülmesi sırasında görevin tarafsız ve bağımsız olarak yapılmasına engel olan durumları (bilgi ve kaynaklara erişim engelleri gibi) size bildiriyorlar mı, çözümlenemeyen hususları üst yöneticiye intikal ettiriyor musunuz? (1130-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
12. Denetlenen birim personeli veya işle ilgili başka kişilerden hediye kabulünün tarafsızlığınızı bozduğu görüntüsü yaratabileceğini biliyor musunuz? (1130-1, MAK-8)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
13. Denetim görevlendirmelerinde rotasyon uygulaması yapıyor musunuz? (1120-1)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
14. Talep edilen danışmanlık hizmetleriyle ilgili iç denetçilerin bağımsızlıklarına ve tarafsızlıklarına zarar verecek hususlar söz konusu ise, danışmanlık hizmetini talep edene bu durumu açıklıyor musunuz? (1130-3)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
1200 – YETKİNLİK, AZAMİ MESLEKİ ÖZEN VE DİKKAT	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
15. Biriminizdeki iç denetçiler bir bütün olarak denetim planında yer alan tüm konuları denetleyebilecek yetkinliğe sahip midir? (1210-1)			



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

<u>AÇIKLAMA:</u>			
16. Her plan döneminde iç denetçilerin plan kapsamındaki görevleri yerine getirebilmek için gerekli bilgi, beceri ve diğer nitelikleri değerlendiriyor ve gereksinim duyulan niteliklerin kazandırılmasına yönelik meslek içi eğitim programı oluşturuluyor musunuz? (1210-1)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
17. İhtiyaç duyulan bilgi, beceri ve diğer nitelikler eğitim yoluyla karşılanamıyorsa kurum içinden veya dışından teknik veya uzman personel desteği alıyor musunuz? (1210-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
18. Bilgi teknolojileri ve suistimal konularındaki riskler ile bunlara ilişkin kontroller ile teknoloji tabanlı denetim teknikleri hakkında iç denetçilerinizin bilgi düzeyini yeterli görüyor musunuz? Yeterli görmüyorsanız eksiklikleri gidermek için eğitim almalarını sağlıyor musunuz? (1210-4, 1210-5)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
19. İç denetçilerinizin mesleki yeterliliklerini mesleki sertifikaları olarak geliştirmelerini, seminer, sempozyum, İDKK çalışma gruplarına katılımlarını teşvik ediyor musunuz? (1230-1)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
1300 - KALİTE GÜVENCE VE GELİŞTİRME PROGRAMI	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
20. Görevin gözetiminin etkin bir şekilde yürütülmesini temin amacıyla bir mekanizma oluşturduunuz mu, denetim gözetim çalışmalarında elde edilen			



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

sonuçlar iç denetçilerin mesleki gelişimini destekleyici şekilde kullanılıyor mu? (1311-3, 2340-3) <hr/> <u>AÇIKLAMA:</u>			
21. Yıllık olarak düzenli bir şekilde iç değerlendirme yapılıyor, sonuçları üst yönetici ve Kurula raporlanıyor mu? Bu çalışmanın sonuçlarına göre iç denetimin geliştirilmesi için tedbirler alınıyor mu? (1311-5, 1320-1) <hr/> <u>AÇIKLAMA:</u>			
22. İç denetim faaliyetinin verimliliği ve etkililiğini ölçmeye imkan verecek performans ölçümleri gerçekleştiriliyor mu? (1311-1) <hr/> <u>AÇIKLAMA:</u>			
23. Denetim sonrasında denetlenen birimlere uygulanan anket sonuçlarını iç denetçilerle paylaşıyor musunuz? Anket sonuçlarından eğitim planlamalarında faydalıyor musunuz? (1210-3, 1311-2) <hr/> <u>AÇIKLAMA:</u>			
24. İç denetçilerin performanslarını her bir denetim sonunda değerlendiriyor ve değerlendirme sonuçları hakkında denetçileri bilgilendiriyor musunuz? (2340-4) <hr/> <u>AÇIKLAMA:</u>			
25. İç değerlendirme sonucunda tespit edilen İç Denetimin Tanımına, Meslek Ahlak Kurallarına veya Kamu İç Denetim Standartlarına aykırılığın, iç denetim faaliyetinin genel kapsamını ve çalışmalarını etkilediği belirlenmişse, bu durumu üst yönetici ve İDKK'ya bildiriyor musunuz? (1322-1) <hr/> <u>AÇIKLAMA:</u>			
26. Birim faaliyetlerine ilişkin performans ölçüm sonuçlarını iç denetçilerle paylaşıyor musunuz? (1320-4) <hr/> <u>AÇIKLAMA:</u>			



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

27. Dış değerlendirme yapılmışsa sonuçları bağlı olduğunuz Bakana raporlandı mı? (1320-3)

AÇIKLAMA:

SONUÇ

2000 - İÇ DENETİM FAALİYETİNİN YÖNETİMİ

OLUMLU

OLUMSUZ

**UYGULANABİLİR
DEĞİL**

28. Denetim evreni, kurumun denetlenebilir tüm alanlarını kapsayacak şekilde (idarenin merkez, taşra ve yurtdışı teşkilatı dahil tüm birimlerinin işlem, faaliyet ve süreçlerinin dahil edildiği) belirlenmiş midir? (2010-1)

AÇIKLAMA:

29. Denetim planının hazırlanması aşamasında (risk değerlendirme süreci dahil) iç denetçilerin, üst düzey yöneticilerin ve üst yöneticinin görüşlerine başvuruyor musunuz? (2010-4)

AÇIKLAMA:

30. Kurumun stratejik planı ile amaç ve hedeflerini, İDKK'nın Strateji Belgesini, iç denetim planının hazırlanması sırasında göz önünde bulunduruyor musunuz? (2010-5)

AÇIKLAMA:

31. Danışmanlık taleplerini denetim programına dâhil etmeden önce risk yönetimini geliştirme, katma değer yaratma ve faaliyetleri geliştirme potansiyeli açısından değerlendiriyor musunuz? (2010-6)



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

<u>AÇIKLAMA:</u>			
32. Planın uygulanmasına ilişkin kaynak ihtiyaçlarını değerlendirerek yılda en az bir defa üst yöneticiye bildiriyor musunuz? (1210-2, 2020-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
33. Denetim programında her bir denetim için kaynak ayırırken işin karmaşıklığı, süre kısıtı ve mevcut kaynakları dikkate alıyor musunuz? (2030-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
34. Görevlendirmelerde iç denetçilerin yetkinliklerini (kıdem, uzmanlık) dikkate alıyor musunuz? Görevler denetçiler arasında dengeli (iş verilmeyen denetçinin bulunmaması gibi) bir şekilde paylaşılmakta mıdır? (2030-3)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
35. Denetimlerin gerçekleştirilmesi, eğitimler, malzeme alımı vb. hususlara yeterli maddi kaynak (bütçe) tahsis edebiliyor musunuz? Tahsis edilmiş kaynakların kullanımında herhangi bir sıkıntı yaşanmakta mıdır? (2030-1)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
36. Biriminizce iç denetime ilişkin üretilmiş olan politika ve prosedürler iç denetçiler tarafından anlaşılabilir mi? Uygulanmakta mıdır? (2040-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
37. İç denetim faaliyetlerine ilişkin olarak Sayıştay ile işbirliği sağlıyor musunuz? (2050-1)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

38. Üst yönetici ve Bakana faaliyetlerinizin performansı hakkında dönemsel raporlamalar yapıyor musunuz? (2060-1)

AÇIKLAMA:

39. Denetim evreniniz organizasyonel değişiklikler, yeni uygulamalar, projeler, yasal değişiklikler doğrultusunda güncelleniyor mu? (2010-2)

AÇIKLAMA:

2100 - İŞİN NİTELİĞİ

SONUÇ

OLUMLU

OLUMSUZ

**UYGULANABİLİR
DEĞİL**

40. Denetim planı ve programı risk değerlendirmesi doğrultusunda hazırlanıyor ve güncelleniyor mu? (2010-3)

AÇIKLAMA:

41. İdarede bir risk yönetim sistemi mevcut mu? Risk yönetim sisteminin kurulması gerekliliği ve iç denetim biriminin bu süreçte sağlayabileceği katkılar hakkında üst yöneticiyi bilgilendirdiniz mi? (2120-7)

AÇIKLAMA:

42. İdarede bir risk yönetim sistemi bulunuyorsa, denetim evreni kapsamına risk yönetim sisteminin değerlendirilmesine yönelik denetim faaliyetleri tanımlanmış mıdır? (2010-11, 2120-4)

AÇIKLAMA:

43. İç denetçiler tarafından, risk yönetimi süreçlerine ilişkin danışmanlık faaliyeti yürütüldü mü? Bu durumda, yönetim sorumluluğunun üstlenilmesi anlamına



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

<p>gelebilecek (risk iştahının belirlenmesi, risk yanıtlarına ilişkin kararların verilmesi, kontrollerin tasarlanması gibi) faaliyetlerin yürütülmemesine dikkat edildi mi? (1120-3, 2120-8)</p> <p>.....</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
2200-GÖREV PLANLAMASI	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
<p>44. Görev iş programı ve eki belgeleri saha çalışmaları başlamadan önce onaylıyor musunuz, bu belgeleri incelerken hangi hususlara dikkat ediyorsunuz? (2240-2)</p> <p>.....</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p>45. Görev iş programında yapılan değişiklikler de onay için size geliyor mu? (2240-2)</p> <p>.....</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
2300 - GÖREVİN YÜRÜTÜLMESİ	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
<p>46. Denetim kayıtlarını nasıl arşivliyorsunuz? Bu arşivlere erişimin kontrolü nasıl sağlanmaktadır? (2330-4)</p> <p>.....</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

47. İç denetim faaliyetlerinin yürütülmesi sırasında elde edilen kişisel bilgilerin korunmasına ve elde edilen bilgilerin yetkisiz kişilerce erişiminin engellenmesine azami dikkat edilmekte midir? (2330-6)

AÇIKLAMA:

48. 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)

AÇIKLAMA:

49. Danışmanlık görevleri süresince elde edilen bilgilerden, hem makro hem de mikro risk değerlendirmelerinde faydalıyor musunuz? Danışmanlık görevleri süresince elde edilen bilgiler, denetim görevleri sırasında kontrollerin belirlenmesi ve değerlendirilmesinde kullanılıyor mu? (2120-6, 2130-4)

AÇIKLAMA:

2400 - SONUÇLARIN RAPORLANMASI

SONUÇ

OLUMLU

OLUMSUZ

**UYGULANABİLİR
DEĞİL**

50. Denetim raporunda önemli bir hata veya eksilik olması halinde derhal düzelterek, en kısa sürede düzeltilmiş bilgileri ilgili taraflara iletiyor musunuz? (2421-1)

AÇIKLAMA:

51. 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)



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

<u>AÇIKLAMA:</u>			
52. Raporları, tamlık, doğruluk, yapıcılık ve tarafsızlık ilkelerine uygunluk açısından gözden geçiriyor musunuz? (İDÇUEHY/Md.13A) (2420-4, 1120-6)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
53. 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>			
54. Kapsamlı görüş veriliyor mu? Bu görüşün oluşturulması ve iletilmesi sırasında nasıl bir yöntem izleniyor, görüşün oluşturulmasında denetim, danışmanlık ve izleme sonuçlarından nasıl faydalanılıyor? (2450-1)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
2500 - İLERLEMENİN İZLENMESİ	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
55. Raporlama sonuçlarını nasıl izliyorsunuz? Daha etkili bir izleme faaliyeti yürütülmesi için iyileştirilmesini düşündüğünüz hususlar var mıdır? (2500-1)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
56. İzleme sonuçları hakkında üst yöneticinizi bilgilendiriyor musunuz? (2500-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
57. Danışmanlık görev sonuçları da birim yöneticileri ile mutabık kaldığı ölçüde			



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

izlenmekte midir? (2500-4)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
58. Önerilere ilişkin gerekli tedbirin alınmaması durumunda, bu öneriyle ilgili gerçekleşebilecek risklerin üstlenildiği anlamına geldiğini denetlenen birim yöneticilerine hatırlatıyor musunuz? (2500-3)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
2600 - YÖNETİMİN ARTIK (BAKİYE) RİSKLERİ ÜSTLENMESİ	SONUÇ		
	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
59. İzleme aşamasında bulguya ilişkin gerekli tedbirin alınmaması durumunda gerçekleşebilecek risklerin üstlenildiği anlamına geldiğini denetlenen birim yöneticisine hatırlatıyor musunuz? (2600-1)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
60. Denetlenen birim tarafından kabul edilmeyen ve idare açısından kritik düzeyde önem taşıyan risklere ilişkin olarak üst yöneticiyi bilgilendiriyor musunuz? (2600-2)			
<u>AÇIKLAMA:</u>			
MESLEK AHLAK KURALLARI	SONUÇ		



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANI
GÖRÜŞME FORMU

	OLUMLU	OLUMSUZ	UYGULANABİLİR DEĞİL
<p>61. İç denetçilere sahip oldukları beceri ve tecrübeye uygun olmayan görevler verildiğinde, bu durumun meslek ahlak kurallarına aykırı olduğu iç denetçiler tarafından size açıklanıyor mu? (MAK-5)</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			
<p>62. Görev kayıtlarını kurum dışı taraflara vermeden önce üst yönetici onayı alıyor musunuz? (2330-5)</p> <p><u>AÇIKLAMA:</u></p>			

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