

İÇ KONTROL DEĞERLENDİRME FORMU

FORMU DOLDURANIN

ADI SOYADI / UNVANI Meral TELATAR, Şube Müdürü

BAĞLI OLDUĞU BİRİM Kütüphane

TARİH 25.10.2021

NO	KOD	SORULAR	EVET	HAYIR	GELİŞME SÜRECİNDE
1	KOS	Etik davranış kuralları uygulanıyor ve işlemler etik değerler doğrultusunda yürütülüyor mu?	X		
2	KOS	Personel etik davranış kurallarını biliyor mu?	X		
3	KOS	Etik kurallar belirli periyotlarla güncelleniyor mu?			X
4	KOS	İç kontrol sistemi ile ilgili kavramlar biliniyor mu?	X		
5	KOS	Yöneticiler iç kontrol sistemini benimsiyor ve personele örnek oluyor mu?	X		
6	KOS	İç Kontrol sistemi personel tarafından sahipleniliyor mu?			X
7	KOS	İç müşteri memnuniyeti düzenli olarak ölçülüyor ve değerlendiriliyor mu?			X
8	KOS	Faaliyetler detaylı standart yazılı kurallara göre mi yürütülüyor?		X	
9	KOS	Yazılı kurallar zorlayıcılığa sahip mi?		X	
10	KOS	Görev dağılımı çizelgesi personele bildiriliyor mu?	X		
11	KOS	Teşkilat şemaları fonksiyonel görev dağılımları ile uyumlu mu?	X		
12	KOS	Hassas görevler tanımlanıyor ve değişen koşullara göre güncelleniyor mu?	X		
13	KOS	Yöneticilerin ve personelin görevlerini etkili bir şekilde yürütebilmeleri için sahip olmaları gereken bilgi, deneyim ve nitelikler tanımlı mı?	X		
14	KOS	Görev tanımlarına uygun yetki ve sorumluluklar güncelleniyor ve personele bildiriliyor mu?			X
15	KOS	Personelin işe alınması ve görevde yükselmesinde liyakat ilkesi ve bireysel performans değerlendirmesi uygulanıyor mu?			
16	KOS	Performans değerlendirmeleri düzenli aralıklarla yapıp sonuçlar personele bildiriliyor mu?			
17	KOS	Çalışan memnuniyeti düzenli olarak ölçülüyor ve değerlendiriliyor mu?			X
18	KOS	İnsan kaynakları yönetimine ilişkin konular yazılı olarak tanımlanıyor, düzenli olarak güncelleniyor ve personele bildiriliyor mu?			X

NO	KOD	SORULAR	EVET	HAYIR	GELİŞME SÜRECİNDE
19	KOS	Personelin eğitim ihtiyaçları belirleniyor, eğitim faaliyetleri planlanıyor ve düzenli olarak yürütülüyor mu?			X
20	KOS	Eğitim eksikliği nedeniyle yapılan işlemlerde hata oluşması halinde, bu eksikliğe dönük eğitimler planlanmakta mıdır?	X		
21	KOS	Eğitimler uygulamaya yönelik mi?	X		
22	KOS	Eğitim dokümanları personelin kolay ulaşımına imkân verecek şekilde saklanmakta ve güncellenmekte mi? (web sitesi, intranet vb.)	X		
23	KOS	Yeni istihdam edilen personel için göreve uygun oryantasyon eğitimi yapılıyor mu?	X		
24	KOS	İş akış süreçlerinde imza ve onay mercileri belirli mi?	X		
25	KOS	Yetki devirleri tanımlanmış kurallara uygun yapılıyor mu?	X		
26	RDS	Yönetim, misyonu, belirlediği hedefleri ve beklenen sonuçları tüm çalışanlara açıklıyor mu?			X
27	RDS	İç kontrole özgü hedefler belirleniyor mu?	X		
28	RDS	İç kontrole özgü hedefler, kurumun hedefleri ve misyonu ile uyumlu mu?	X		
29	RDS	Hedeflere yönelik performans göstergeleri var mı?	X		
30	RDS	Faaliyetler planlı olarak yürütülüyor mu?	X		
31	RDS	Faaliyetlere yönelik performans göstergeleri tanımlı mı?	X		
32	RDS	Sonuçlar, karar alma süreçlerine katkı sağlayacak şekilde raporlanıyor mu?	X		
33	RDS	Amaç ve hedeflere yönelik riskler belirleniyor mu?	X		
34	RDS	Riskler yılda en az bir kere ve/veya değişen koşullara göre değerlendiriliyor ve güncelleniyor mu?	X		
35	RDS	Değerlendirme sonuçlarına göre risk eylem planı oluşturuldu mu?	X		
36	KFS	Faaliyetler ve riskler için belirlenmiş olan kontrol yöntemleri uygulanıyor mu?	X		
37	KFS	Kontrol yöntemlerinin maliyeti ile beklenen fayda kıyaslanıyor mu?	X		
38	KFS	Faaliyetler ve işlemler için belirlenmiş iş tanımları, iş akışları ve süreç tanımları ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir mi?	X		
39	KFS	Faaliyetler ve işlemler belirlenmiş tanımlar ve iş akışlarına göre yürütülüyor mu?	X		
40	KFS	Personelin iş tanımları yapılan işe uygun olarak güncelleniyor mu?	X		
41	KFS	İş süreçlerinde mevzuat, yasal düzenlemeler, denetim sonuçlarında, yeni ürün/hizmetler ile ilgili değişiklik, düzeltme ve ekleme olması durumunda; ilgili tanım ve dokümanlarda güncelleme yapılıyor mu?	X		

NO	KOD	SORULAR	EVET	HAYIR	GELİŞİM SÜRECİNDE
42	KFS	İş süreçlerinde güncelleme yapılırken özel ihtisas gerektiren konularda kurum içi/dışı uzmanlardan görüş alınıyor mu?	X		
43	KFS	Birbiriyle bağlantısı bulunan işlemlere ilişkin süreçlerde çelişkili durum ya da uyumsuzluk olup olmadığı araştırılıyor mu?	X		
44	KFS	Kaynakların mevzuata uygun, etkili ve verimli kullanımını sağlanıyor mu?	X		
45	KFS	Kaynaklar hatalara, yolsuzluklara ve kötüye kullanıma karşı korunuyor mu?	X		
46	KFS	Yöneticiler işlemlerde hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk olması durumunda düzeltilmesi için hemen harekete geçiyor mu?	X		
47	KFS	Görevler ayrılığı ilkesi uygulanıyor mu? (Her faaliyet ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü farklı personel tarafından yapılıyor mu?)	X		
48	KFS	Tek kişinin sorumluluğunda bulunan işlemlerde olası riskler için önlem alınmakta mıdır?	X		
49	KFS	Faaliyetler ve işlemler yöneticiler tarafından kontrol ediliyor, izleniyor ve değerlendiriliyor mu?	X		
50	KFS	Faaliyetlerin sürekliliğini etkileyebilecek durumlara karşı gerekli önlemler alınıyor mu?	X		
51	KFS	Vekâlet sistemi etkili olarak uygulanıyor mu?	X		
52	KFS	Görev devri raporlamaları yapılıyor mu?			X
53	KFS	Personelin (özellikle stratejik görevlerdeki) görevini yapamaz hale gelmesi ve/veya izinli olması durumuna karşı yedek personel belirlenmekte ve yetiştirilmekte mi?	X		
54	KFS	Personel işlerini kesintiye uğratabilecek veya yavaşlatabilecek riskler hakkında önceden bilgilendirilmekte mi?	X		
55	KFS	Bilgi sistemlerine veri, bilgi girişi ve erişim konusunda yetkilendirmeler yapılıyor mu?	X		
56	BİS	İşlemler belgelerle doğru, güvenilir, tam, kullanışlı, anlaşılabilir ve standartlara uygun şekilde kayıt altına alınıyor ve arşivleniyor mu?	X		
57	BİS	Gelen/giden evrak, elektronik ortamdakiler dâhil, zamanında, standartlara uygun şekilde kaydediliyor ve arşivleniyor mu?	X		
58	BİS	Doğru ve güvenilir bilgiye zamanında ulaşılabilir mi?	X		
59	BİS	Bilginin güvenilirliği yazılı kurallarına göre kontrol ediliyor mu?	X		
60	BİS	Bilgi teknolojileri ile desteklenen iç/dış iletişim ve raporlama kanalları etkili kullanılıyor mu?	X		
61	BİS	Bilgi sistemleri yönetime faaliyetlerin gözetimi, hedeflerin izlenmesi ve analizi amacıyla zamanında ve açıklayıcı raporlar sağlıyor mu?	X		
62	BİS	Farklı birimlerce hazırlanan raporlar birbiriyle tutarlı mı?	X		
63	BİS	Finansal tablolar, finansal değerlendirmeye yönelik yeterli, doğru, tutarlı ve güncel bilgi içeriyor mu?	X		

NO	KOD	SORULAR	EVET	HAYIR	GELİŞİM SÜRECİNDE
64	BİS	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim için belirlenmiş olan yöntem personel tarafından biliniyor mu?	X		
65	BİS	İletişim sistemi değerlendirme, öneri, sorun ve şikâyetlerin raporlanmasını sağlıyor mu?	X		
66	BİS	Faaliyetlerle ilgili risklerin/zayıflıkların, iş akışlarındaki aksaklıkların belirlenmesi, ilgili birimlere bildirilmesi, ölçülmesi, giderilmesi ve yönetilmesi için tüm birimler arasında iletişim ve eşgüdüm var mı?	X		
67	BİS	Yönetim ve destek birimleri ile operasyonel birimler arasında etkili iletişim ve eşgüdüm var mı?	X		
68	BİS	Kayıt ve arşiv sistemi kişisel bilgilerin güvenliğini sağlıyor mu?	X		
69	BİS	İç kontrol sistemi en az yılda bir kez izlenip değerlendiriliyor mu?	X		
70	BİS	İç kontrolün değerlendirilmesi görüşler talepler ve şikâyetler dikkate alınarak katılımçılık esasına göre mi yapılıyor?	X		
71	BİS	İç kontrol sistemine ilişkin hata ve eksiklikler yönetime raporlanıyor mu?	X		
72	BİS	İç kontrole ilişkin mevcut sistem yeterince açık ve tutarlı mı?	X		
73	BİS	İç denetim faaliyeti standartlara uygun bir şekilde yürütülüyor mu?	X		
74	BİS	İç kontrolün değerlendirilmesi ve iç denetim sonucunda eylem planı hazırlanıyor ve uygulanıyor mu?	X		

- KOS=Kontrol Ortamı Standartları
- RİS=Risk Değerlendirme Standartları
- KFS=Kontrol Faaliyetleri Standartları
- BİS=Bilgi ve İletişim Standartları