

**İÇ DENETİM BAŞKANLIĞI**

**……………………………. SÜRECİ**

**1.İZLEME RAPORU**

**DENETLENEN BİRİM**

**……………………………….. GENEL MÜDÜRLÜĞÜ**

**İÇ DENETÇİ**

**İç Denetçi Adı SOYADI, Sertifika No**

**RAPOR NO**

**Yılı / G/D - Sayısı**

**RAPOR TARİHİ**

 **…../ …../ ……**

**İÇİNDEKİLER**

[**YÖNETİCİ ÖZETİ** 1](#_Toc141288609)

[**DETAY RAPOR** 2](#_Toc141288610)

[**1.** **GİRİŞ** 2](#_Toc141288611)

[**2.** **AMAÇ** 2](#_Toc141288612)

[**3.** **YÖNTEM** 2](#_Toc141288613)

[**4.** **MEVCUT DURUM** 2](#_Toc141288614)

[**5.** **SONUÇ VE DEĞERLENDİRME** 3](#_Toc141288615)

|  |  |
| --- | --- |
| ***Adı SOYADI******İç Denetçi*** |  |
| ***Adı SOYADI******İç Denetim Başkanı*** |  |

# **YÖNETİCİ ÖZETİ**

 Bu Rapor; Bakanlık Makamının …. tarihli ve … sayılı onayı gereğince, İç Denetim Başkanlığının … tarihli ve … sayılı görevlendirme yazısına istinaden, *“……….”* Denetim Raporunda yer alan aksiyonların gerçekleşme durumunun izlenmesi amacıyla hazırlanmıştır.

İzleme görevinin konusunu teşkil eden “…..” denetimi, Bakanlığımız ….. Yılı İç Denetim Programı kapsamında gerçekleştirilmiş, konuyla ilgili olarak …. tarihli ve ….. sayılı Denetim Raporu düzenlenmiştir.

Söz konusu denetimde, ….. Sürecine ait kontrollerin etkinliği değerlendirilmiş ve sonucunda (X) bulguya ulaşılmıştır. Bulgular nedeniyle ortaya çıkabilecek riskler ve bunların etkilerinin azaltılmasına yönelik olarak toplam (X) iyileştirme önerisi geliştirilmiştir.

Denetim sonuçları, süreç sahibi olan …. ile paylaşılmış, bulgular ve alınacak önlemler konusunda mutabakata varılmış, bulgulara ilişkin iyileştirme önerileri eylem planına bağlanmıştır. ….., planladığı eylemleri ....tarihine kadar tamamlamayı taahhüt etmiştir.

…. tarafından Eylem Planı kapsamında yürütülen faaliyetler ve kanıtlayıcı belgeler, … tarih ve …. sayılı yazı ekinde Başkanlığımıza sunulmuştur.

 Sonuç olarak; ……. tarafından, ….. ilişkin denetim sonuçları doğrultusunda planlanan ve ilk izleme tarihi itibariyle tamamlanması gereken (X) aksiyonun tamamlandığı anlaşılmıştır. Taahhüt edilen aksiyonların yerine getirilme oranı %100’dür.

 (X) aksiyonun planlanan tamamlanma tarihi ise, ……’dür.

 X numaralı denetim bulgusu, planlanan iki aksiyonun da yerine getirilmiş olması nedeniyle kapatılmış olup, diğer (X) denetim bulgusu henüz açıktır.

 Tamamlanmayan aksiyonlar ile ilgili çalışmaların devam ediyor olması nedeniyle, …… bir defaya mahsus olmak üzere **….** tarihine kadar ek süre verilmesinin uygun olacağı değerlendirilmektedir.

# **DETAY RAPOR**

## **GİRİŞ**

……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

…………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

## **AMAÇ**

Denetim raporunda belirtilen öneriler doğrultusunda ………….. Genel Müdürlüğü tarafından gerçekleştirilmesi taahhüt edilen eylemlerin gerçekleşme durumunun izlenmesi amaçlanmıştır.

## **YÖNTEM**

İzleme, İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından yayınlanan Kamu İç Denetim Rehberine göre yazışma ve belge incelemesi yöntemleri ile gerçekleştirilmiştir.

## **MEVCUT DURUM**

 İzleme sonuçlarına ilişkin ilgili Genel Müdürlük tarafından gerçekleştirilen faaliyetler ile eylemlerin son durumuna ilişkin detaylara aşağıdaki tabloda yer verilmektedir.

|  |
| --- |
| 1. **BULGU TAKİP FORMU**
 |
|  |
| **Gerçekleştirilecek Eylem** |
|  |
| **Planlanan Gerçekleşme Tarihi** |   |
| **Denetlenen Birimin Cevabı / Gerçekleştirilen Eylem** |
|   |
| **İç Denetimin Değerlendirmesi** |
| **……… Aksiyon tamamlanmadığı için kapatılmamıştır**. **AÇIK.****………. Aksiyon tamamlandığı için kapatılmıştır. KAPALI.** **BULGU AÇIK.** |

|  |
| --- |
| **2. BULGU TAKİP FORMU** |
|  |
| **Gerçekleştirilecek Eylem** |
|  |
| **Planlanan Gerçekleşme Tarihi** |   |
| **Denetlenen Birimin Cevabı / Gerçekleştirilen Eylem** |
|  |
| **İç Denetimin Değerlendirmesi** |
| **……..** **Aksiyon tamamlandığı için kapatılmıştır. KAPALI.** **BULGU KAPALI.** |

## **SONUÇ VE DEĞERLENDİRME**

……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

Bulgular itibariyle, denetlenen birim tarafından tamamlanan ve tamamlanamayan aksiyonlar ile bulguların nihai durumuna aşağıdaki tabloda yer verilmektedir.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Bulgu No | Planlanan Eylem Sayısı | Tamamlanan  | Tamamlanmayan | Tarihi Gelmemiş Olan | Bulgu Durumu |
| 1. |  |  |  |  | **Açık** |
| 2. |  |  |  |  | **Kapalı** |
| Sonuç |  |  |  |  |  |