

 **İÇ DENETİM BAŞKANLIĞI**

**……………….. SÜRECİNİN**

**Uygunluk/Sistem/Performans Denetimi Raporu**

**…………………………. GENEL MÜDÜRLÜĞÜ**

**İÇ DENETÇİLER**

İç Denetçi Adı SOYADI, Sert.No

İç Denetçi Adı SOYADI, Sert.No

 **GÖZETİM SORUMLUSU**

İç Denetçi Adı SOYADI, Sert.No

**RAPOR NO**

 **Yılı-G/D-Sayısı**

**RAPOR TARİH**

**…./…../…….**

 **Bu Raporun sunulduğu taraflar, Üst Yöneticinin izni olmaksızın Raporun ikincil dağıtımını yapamaz.**

# **İÇİNDEKİLER**

[**YÖNETİCİ ÖZETİ** 1](#_Toc141448786)

[**DETAYLI RAPOR** 2](#_Toc141448787)

[**1.** **GİRİŞ** 2](#_Toc141448788)

[**2.** **DENETİMİN AMACI** 2](#_Toc141448789)

[**3.** **DENETİMİN KAPSAMI** 2](#_Toc141448790)

[**4.** **DENETİM YÖNTEMİ** 2](#_Toc141448791)

[**5.** **DENETİM SONUÇLARI** 2](#_Toc141448792)

[**5.1.** **Bulgu Tablosu (Özet Tablo)** 2](#_Toc141448793)

[**5.2. Bulgular, Öneriler ve Eylem Planları (Detay Tablo)** 2](#_Toc141448794)

[**6. İÇ DENETİM GÖRÜŞÜ** 3](#_Toc141448795)

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

# **YÖNETİCİ ÖZETİ**

 **(En fazla 2 Sayfa)**

* Denetlenen Sürecin Kurum İçindeki Önemini Vurgulayacak Şekilde (Bütçe, işlem Sayısı, Personel Sayısı, Stratejik Önemi vb. Hakkında) Özet Bilgilendirme
* Denetimin Amacı, Kapsamı ve Metodolojisi Hakkında Özet Bilgi
* Varsa Kapsam Sınırlamaları ve Etkileri Hakkında Özet Bilgi
* Kritik Tespitler, Etkileri, Öneriler ve İlgili Birimin Cevapları Hakkında Özet Bilgi
* İç Denetimin Nihai Değerlendirmesine İlişkin Özet Bilgi
* Denetlenen Süreçle İlgili Başarılı Performans ve İyi Uygulama örnekleri
* Denetim Görüşü

# **DETAYLI RAPOR**

## **GİRİŞ**

 Görevin dayanağı iç denetim plan ve programı ile denetlenen birim ya da süreç hakkında kısa bilgilerin açıklandığı bölümdür.

## **DENETİMİN AMACI**

 Denetimin hedefleri ile denetime tabi tutulan dönem, faaliyet ve işlemler ile denetlenen birimleri vb. içeren bölümdür.

## **DENETİMİN KAPSAMI**

Ayrıca, kapsam sınırlaması varsa, denetime olan etkileri ile birlikte burada açıklanır.

## **DENETİM YÖNTEMİ**

Denetim sırasında uygulanan teknik ve yöntemler ile incelenen dosya ve görüşülen kişilere ilişkin bilgi verilen bölümdür.

## **DENETİM SONUÇLARI**

Bir bütün olarak denetim sırasında elde edilen olumlu ya da olumsuz sonuçların yer aldığı bölümdür.

### **Bulgu Tablosu (Özet Tablo)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bulgu No** | **Bulgular** | **Önem Derecesi** | **Uzlaşıldı / Uzlaşılmadı** |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |

### **5.2. Bulgular, Öneriler ve Eylem Planları (Detay Tablo)**

|  |  |
| --- | --- |
| **BULGUNUN KONUSU** |  |
| **İLGİLİ BİRİM** |  |
| **BULGU NO** |  |
| **BULGUNUN ÖNEM DÜZEYİ** |  |
| **MEVCUT DURUM** |
|  |
| **NEDEN** |
|  |
| **RİSKLER VE ETKİLERİ** |
|  |
| **KRİTER** |
|  |
| **ÖNERİ** |
|   |
| **DENETLENEN BİRİMİN GÖRÜŞÜ** |
| ( ) Bulguya katılıyoruz ( ) Bulguya katılmıyoruz ( ) Öneriye katılıyoruz ( ) Öneriye katılmıyoruz ( ) Bulgunun Önem düzeyine katılmıyoruz |
| **DENETLENEN BİRİMİN CEVAP VE EYLEM PLANI** |
| **Sorumlusu** | **Gerçekleştirilecek Eylem** | **Tamamlanma Tarihi** |
|  |  |  |
| **DENETLENEN BİRİMİN AÇIKLAMALARI** |
|  |
| **DENETİM EKİBİNİN GÖRÜŞÜ**  |
|  |

## **6. İÇ DENETİM GÖRÜŞÜ**

Çocukların Bağımlılık, Dijital Riskler ve Sosyal Medyadaki Zararlı İçeriklerden Korunmasına Yönelik Faaliyetlerin denetim amaçları çerçevesinde değerlendirilmesi sonucunda, denetim görüşümüz “**2** – **SINIRLI/SİSTEMATİK OLMAYAN”** olarak belirlenmiştir.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Test Sonuçları** | **Bulgular** | **Öneri Sayısı** | **Denetim Görüşü** |
| **Olumlu** | **Olumsuz** | **Toplam** | **Düşük** | **Orta**  | **Yüksek** | **Kritik** | **İç Denetçi Adı SOYADI**  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**EK-1 DENETİM GÖRÜŞÜ AÇIKLAMALARI**