

**İÇ DENETİM BAŞKANLIĞI**

**……………. SÜRECİNİN**

**Uygunluk/Sistem/Performans Denetimi Raporu**

**………………………………….GENEL MÜDÜRLÜĞÜ**

**İÇ DENETÇİLER**

**İÇ DENETÇİ ADI SOYADI, Sert. No**

**İÇ DENETÇİ ADI SOYADI, Sert. No**

**GÖZETİM SORUMLUSU**

**İÇ DENETÇİ ADI SOYADI, Sert. No**

**Rapor No: Yılı-G/D-Sayısı**

**Rapor Tarihi**

**İÇİNDEKİLER**

**YÖNETİCİ ÖZETİ**

**DETAYLI RAPOR**

**1. GİRİŞ**

**2. DENETİMİN AMACI**

**3. DENETİMİN KAPSAMI**

**4. DENETİM YÖNTEMİ VE SEYRİ**

* Belirlenen Riskler ve Değerlendirme
* Sahada Uygulanan Testler

**5. DENETİM SONUÇLARI**

 5.1. Kaydedilen Başarılar ve İyi Uygulamalar

 5.2. Bulgular Öneriler ve Eylem Planları

 5.2.1. Özet Tablo

 5.2.2. Bulgular Öneriler ve Eylem Planları (Detay Tablo)

**6.** **İÇ DENETİM GÖRÜŞÜ**

|  |  |
| --- | --- |
| ***Adı Soyadı******İç Denetçi*** | ***İMZA*** |
| ***Adı Soyadı******Gözetim Sorumlusu*** | ***İMZA*** |
| ***Adı Soyadı******İç Denetim Başkanı*** | ***İMZA*** |

**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

**DETAY RAPOR**

1. **GİRİŞ**

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

1. **DENETİMİN AMACI**

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

1. **DENETİMİN KAPSAMI**

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

1. **DENETİM YÖNTEMİ VE SEYRİ**

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

1. **DENETİM SONUÇLARI**

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

* 1. **Kaydedilen Başarılar ve İyi Uygulamalar**

Denetlenen süreçte son dönemde kaydedilen önemli başarılara (örneğin: yeniden yapılanma, olumlu ve köklü mevzuat değişikliği, otomasyona geçiş vb.) ile denetlenen süreçle ilgili iyi uygulamalara yer verilir.

* 1. **Bulgular, Öneriler ve Eylem Planları**

**5.2.1 Özet tablo**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bulgu No** | **Bulgunun Konusu** | **Önem Derecesi** | **Uzlaşıldı/Uzlaşılmadı** |
| **Bulgu** | **Öneri** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**5.2.2. Bulgular, Öneriler ve Eylem Planları (Detay tablo)**

|  |  |
| --- | --- |
| **BULGUNUN KONUSU** |  |
| **BULGU NO** |  |
| **İLGİLİ BİRİM** |  |
| **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** |
| **Sorumlu Birim** | **Gerçekleştirilecek Eylem** | **Tamamlanma Tarihi** |
|  |  |  |
| **DENETLENEN BİRİMİN AÇIKLAMALARI** |
|  |
| **DENETİM EKİBİNİN GÖRÜŞÜ** |
|   |

1. **İÇ DENETİM GÖRÜŞÜ**

Denetlenen süreçle ilgili iç kontrollerin yeterliliğine ilişkin değerlendirmeyi içeren bölümdür.