|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Süreç Adı** | | **Kalite Güvence ve Geliştirme Süreci** | | **Süreç No: Y2.3** |
| **Süreç Tipi** | | Yönetim | | |
| **Süreç Sahibi** | | İç Denetim Başkanı | | |
| **Süreç Sorumlusu/Sorumluları** | | İç Denetim Başkanlığı | | |
| **Süreç Uygulayıcıları** | | İç Denetim Başkanlığı – İç Denetçiler | | |
| **Süreçte Yer Alan Birimler** | | İç Denetim Başkanlığı, Üst Yönetici | | |
| **SÜREÇ SINIRLARI** | Başlangıç Noktası | Hazırlanan yıllık programın üst yönetici tarafından onaylanması ve görevlendirme yazısının yazılması | | |
| **Bitiş Noktası** | İç Kalite kapsamında düzenlenen ve üst yönetici tarafından onaylanan dönemsel rapor ve eylem takviminin üst yazı ekinde İDKK’na gönderilmesi. | | |
| **Sürecin Dayandığı Mevzuat Adı ve numarası** | | * 5018 Kamu Mali Yönetimi Ve Kontrol Kanununun İç Denetimle ilgili 63-65 inci maddeleri * İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, BKK:26/6/2006 No:2006/10654 * Kamu İç Denetim Rehberi ve Bakanlığımız İç Denetim Yönergesi. | | |
| **SÜRECİN TANIMI VE KAPSAMI** | | | | |
| ***Sürecin Tanımı;***  İç denetim faaliyetlerinin etkinliğini, bu faaliyetlerin Kamu İç Denetim Standartları ve Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kuralları ile uyumunu değerlendirmeye imkân sağlayan faaliyetler bütünüdür.  ***Kapsamı;*** gerek iç denetim faaliyetlerinin ve gerekse iç denetçilerin gelişimi yönünde karşılaştırma ve değerlendirme faaliyetlerini kapsamaktadır. | | | | |
| **SÜRECİN AMACI** | | | | |
| İç denetim faaliyetlerinin, standartlara, etik kurallara ve iç denetim ile ilgili olarak hazırlanmış her düzey mevzuata uygun olarak yürütüldüğüne ilişkin üst yönetime ve tüm taraflara makul bir güvence sunmak. | | | | |
| **HİZMET ALICILAR** | | | | |
| **ÇIKTI** | | | **KİME** | |
| **Y2.3.5 İç Kalite Değerlendirme** | | |  | |
| İç denetim faaliyetlerinin etkinliğini, bu faaliyetlerin Kamu İç Denetim Standartları (Standartlar) ve Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kuralları (Meslek Ahlak Kuralları) ile uyumunu değerlendirmeye, benzer iç denetim birimleri arasında karşılaştırma yapmaya imkân sağlayan, gerek iç denetim faaliyetlerinin ve gerekse iç denetçilerin gelişimi yönünde yapılan faaliyetler | | | İç Denetim Koordinasyon Kurulu,  İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi Başkanlığı,  Bakanlık Makamı | |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Alt Süreç**  **No ve Adı** | **Süreç Başarı Kriteri (\*)** | **Süreç Başarı Ölçme Yöntemi** |
| **Y2.3.5 İç Kalite Değerlendirme** | İç kalite değerlendirmesinin yıl sonu itibariyle tamamlanması | Yıl sonu itibariyle yapıldı / yapılmadı |

(\*) Süreç başarı kriterini takip etmekle sorumlu kişi İç Denetim Başkanıdır.

Başarı kriteri mümkün olduğunca ölçülebilir ifadeleri kapsamalı, nitel ifadeler de yer almalıdır.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Alt Süreç**  **No ve Adı** | **Süreç Başarı Kriteri (\*)** | **Risk no** | **Süreç Başarı Kriterini gerçekleştirmenin önündeki potansiyel riskler** | **Riskin Önemi**  **(1:çok az, 5:çok önemli)** |
| **Y2.3.5 İç Kalite Değerlendirme** | İç kalite değerlendirmesinin yıl sonu itibariyle tamamlanması | **1** | Yetkin iç denetçi eksikliği | **2** |