|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME FORMU** | | | C:\Users\pc\Desktop\logo iibf.jpg |
| **NO** | **KOD** | **SORULAR** | **EVET** | **HAYIR** | **GELİŞME** |
| **SÜRECİNDE** |
| 1 | KOS | Etik davranışın kuralları uygulanıyor ve işlemler etik değerler doğrultusunda yürütülüyor mu? |  |  |  |
| 2 | KOS | Personel etik davranış kurallarını biliyor mu? |  |  |  |
| 3 | KOS | Etik kurallar belirli periyotlarla güncelleniyor mu? |  |  |  |
| 4 | KOS | İç kontrol sistemi ile ilgili kavramlar biliniyor mu? |  |  |  |
| 5 | KOS | Yöneticiler iç kontrol sistemini benimsiyor ve personele  örnek oluyor mu? |  |  |  |
| 6 | KOS | İç kontrol sistemi personel tarafından sahipleniyor mu? |  |  |  |
| 7 | KOS | İç müşteri memnuniyeti düzenli olarak ölçülüyor ve değerlen-diriliyor mu? |  |  |  |
| 8 | KOS | Faaliyetler detaylı standart yazılı kurallara göre mi yürütülüyor? |  |  |  |
| 9 | KOS | Yazılı kurallar zorlayıcılığa sahip mi? |  |  |  |
| 10 | KOS | Görev dağılımı çizelgesi personele bildiriliyor mu? |  |  |  |
| 11 | KOS | Teşkilat şemaları fonksiyonel görev dağılımları ile uyumlu mu? |  |  |  |
| 12 | KOS | Hassas görevler tanımlanıyor ve değişen koşullara göre güncelleniyor mu? |  |  |  |
| 13 | KOS | Yöneticilerin ve personelin görevlerini etkili bir şekilde  yürütülebilmeleri için sahip olmaları gereken bilgi, deneyim  ve nitelikleri tanımlı mı? |  |  |  |
| 14 | KOS | Görev tanımlarına uygun yetki ve sorumluluklar güncelleniyor  ve personele bildiriliyor mu? |  |  |  |
| 15 | KOS | Personelin işe alınması ve görevde yükselmesine liyakat ilkesi  ve bireysel performans değerlendirmesi uygulanıyor mu? |  |  |  |
| 16 | KOS | Performans değerlendirmeleri düzenli aralıklarla yapılıp  sonuçlar personele bildiriliyor mu? |  |  |  |
| 17 | KOS | Çalışan memnuniyeti düzenli olarak ölçülüyor ve değerlendiriliyor mu? |  |  |  |
| 18 | KOS | İnsan kaynakları yönetimine ilişkin konular yazılı olarak tanımlanıyor,düzenli olarak güncelleniyor ve personele  bildiriliyor mu? |  |  |  |
| 19 | KOS | Personelin eğitim ihtiyaçları belirleniyor,eğitim faaliyetleri  planlanıyor ve düzenli olarak yürütülüyor mu? |  |  |  |
| 20 | KOS | Eğitim eksikliği nedeniyle yapılan işlemlerde hata oluşması  halinde,bu eksikliğe dönük eğitimler planlanmakta mıdır? |  |  |  |
| 21 | KOS | Eğitimler uygulamaya yönelik mi? |  |  |  |
| 22 | KOS | Eğitim dokümanları personelin kolay ulaşımına imkan verecek şekilde saklanmakta ve güncellenmekte mi?(Web sitesi,  internet vb.) |  |  |  |
| 23 | KOS | Yeni istihdam edilen personel için göreve uygun oryantasyon  eğitimi yapılıyor mu? |  |  |  |
| 24 | KOS | İş akış süreçlerinde imza ve onay mercileri belirli mi? |  |  |  |
| 25 | KOS | Yetki devirleri tanımlanmış kurallara uygun yapılıyor mu? |  |  |  |
| 26 | RDS | Yönetim, misyonu belirlediği hedefleri ve beklenen sonuçları  tüm çalışanlara açıklıyor mu? |  |  |  |
| 27 | RDS | İç kontrole özgü hedefler belirleniyor mu? |  |  |  |
| 28 | RDS | İç kontrole özgü hedefler, kurumun hedefleri ve misyonu ile  uyumlu mu |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME FORMU** | | | C:\Users\pc\Desktop\logo iibf.jpg |
| **NO** | **KOD** | **SORULAR** | **EVET** | **HAYIR** | **GELİŞME** |
| **SÜRECİNDE** |
| 29 | RDS | Hedeflere yönelik performans göstergeleri var mı? |  |  |  |
| 30 | RDS | Faaliyetler planlı olarak yürütülüyor mu? |  |  |  |
| 31 | RDS | Faaliyetlere yönelik performans göstergeleri tanımlı mı? |  |  |  |
| 32 | RDS | Sonuçlar, karar alma süreçlerine katkı sağlayacak şekilde raporlanıyor mu? |  |  |  |
| 33 | RDS | Amaç ve hedeflere yönelik riskler belirleniyor mu? |  |  |  |
| 34 | RDS | Riskler yılda en az bir kere ve/veya değişen koşullara göre değerlendiriliyor ve güncelleniyor mu? |  |  |  |
| 35 | RDS | Değerlendirme sonuçlarına göre risk eylem planı oluşturuluyor mu? |  |  |  |
| 36 | KFS | Faaliyetler ve riskler için belirlenmiş olan kontrol yöntemleri  uygulanıyor mu? |  |  |  |
| 37 | KFS | Kontrol yöntemlerinin maliyeti ile beklenen fayda kıyaslanıyor mu? |  |  |  |
| 38 | KFS | Faaliyetler ve işlemler için belirlenmiş iş tanımları, iş akışları ve  süreç tanımları ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir mi? |  |  |  |
| 39 | KFS | Faaliyetler ve işlemler belirlenmiş tanımlar ve iş akışlarına göre  yürütülüyor mu? |  |  |  |
| 40 | KFS | Personelin iş tanımları yapılan işe uygun olarak güncelleniyor mu? |  |  |  |
| 41 | KFS | İş süreçlerinde mevzuat,yasal düzenlemeler ,denetim sonuçlarında, yeni ürün / hizmetler ile ilgili değişiklik,düzeltme ve ekleme olması durumunda;ilgili tanım ve dökümanlar da güncelleme yapılıyor mu? |  |  |  |
| 42 | KFS | İş süreçlerinde güncelleme yapılırken özel ihtisas gerektiren  konularda kurum içi/dışı uzmanlardan görüş alınıyor mu? |  |  |  |
| 43 | KFS | Birbiriyle bağlantısı bulunan işlemlere ilişkin süreçlerde çelişkili  durum yada uyumsuzluk olup olmadığı araştırılıyor mu? |  |  |  |
| 44 | KFS | Kaynakların mevzuata uygun, etkili ve verimli kullanımını sağlıyor mu? |  |  |  |
| 45 | KFS | Kaynaklar hatalar, yolsuzluklar ve kötüye kullanıma karşı korunuyor mu? |  |  |  |
| 46 | KFS | Yöneticiler işlemlerde hata,eksiklik, yanlışlık,usulsüzlük ve yolsuzluk olması durumunda düzeltilmesi için hemen harekete geçiyor mu? |  |  |  |
| 47 | KFS | Görevler ayrılığı ilkesi uygulanıyor mu?  (Her faaliyet ve işlemin onaylanması,uygulanması,kaydedilmesi  ve kontrolü farklı personel tarafından yapılıyor mu?) |  |  |  |
| 48 | KFS | Tek kişinin sorumluluğunda bulunan işlemlerde olası riskler için  önlem alınmakta mı? |  |  |  |
| 49 | KFS | Faaliyetler ve işlemler yöneticiler tarafından kontrol ediliyor,  izleniyor ve değerlendiriliyor mu? |  |  |  |
| 50 | KFS | Faaliyetlerin sürekliliğini etkileyebilecek durumlara karşı gerekli  önlemler alınıyor mu? |  |  |  |
| 51 | KFS | Vekalet sistemi etkili olarak uygulanıyor mu? |  |  |  |
| 52 | KFS | Görev devri raporlamaları yapılıyor mu? |  |  |  |
| 53 | KFS | Personelin (özellikle stratejik görevlerde)görevini yapamaz hale gelmesi ve/veya izinli olması durumuna karşı yedek personel belirlenmekte ve yetiştirilmekte mi? |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME FORMU** | | | C:\Users\pc\Desktop\logo iibf.jpg |
|  |  |  |  |  |  |
| **NO** | **KOD** | **SORULAR** | **EVET** | **HAYIR** | **GELİŞME** |
| **SÜRECİNDE** |
| 54 | KFS | Personelin işlerini kesintiye uğratabilecek veya yavaşlatabilecek  riskler hakkında önceden bilgilendirmekte mi? |  |  |  |
| 55 | KFS | Personel değişimleri takip edilmekte ve nedenleri araştırılarak raporlanmakta mı? |  |  |  |
| 56 | KFS | Bilgi sistemlerine veri,bilgi girişi ve erişim konusunda yetkilendir-  meler yapılıyor mu? |  |  |  |
| 57 | BİS | İşlemler belgelerle doğru,güvenilir,tam,kullanışlı,anlaşılabilir ve  standartlara uygun şekilde kayıt altına alınıyor ve arşivleniyor mu? |  |  |  |
| 58 | BİS | Gelen/giden evrak elektronik ortamlardakiler dahil,zamanında,  standartlara uygun şekilde kaydediliyor ve arşivleniyor mu? |  |  |  |
| 59 | BİS | Doğru ve güvenilir bilgiye zamanında ulaşılabiliyor mu? |  |  |  |
| 60 | BİS | Bilginin güvenilirliği yazılı kurallara göre kontrol ediliyor mu? |  |  |  |
| 61 | BİS | Bilgi teknolojileri ile desteklenen iç/dış iletişim ve raporlama  kanalları etkili kullanılıyor mu? |  |  |  |
| 62 | BİS | Bilgi sistemleri yönetime faaliyetlerin gözetimi,hedeflerin izlenmesi  ve analizi amacıyla zamanında ve açıklayıcı raporlar birbiriyle tutarlı mı? |  |  |  |
| 63 | BİS | Farklı biçimlerce hazırlanan raporlar birbiriyle tutarlı mı? |  |  |  |
| 64 | BİS | Finansal tablolar finansal değerlendirmeye yönelik yeterli,doğru,tutarlı ve güncel bilgi içeriyor mu? |  |  |  |
| 65 | BİS | Hata,usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirimi için belirlenmiş olan yöntem personel tarafından biliniyor mu? |  |  |  |
| 66 | BİS | İletişim sistemi değerlendirme,öneri,sorun ve şikayetlerin raporlanması sağlanıyor mu? |  |  |  |
| 67 | 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? |  |  |  |
| 68 | BİS | Yönetim ve destek birimleri ile operasyonel birimler arasında etkili iletişim ve eşgüdüm var mı? |  |  |  |
| 69 | BİS | Kayıt ve arşiv sistemi kişisel bilgilerin güvenliğini sağlıyor mu? |  |  |  |
| 70 | İS | İç kontrol sistemi en az yılda bir kez izlenip değerlendiriliyor mu? |  |  |  |
| 71 | İS | İç kontrolün değerlendirilmesi görüşler talepler ve şikayetler  dikkate alınarak katılımcılık esasına göre mi yapılıyor? |  |  |  |
| 72 | iS | İç kontrol sistemine ilişkin hata eksiklikler yönetime raporlanıyor mu? |  |  |  |
| 73 | İS | İç kontrole ilişkin mevcut sistem yeterince açık ve tutarlı mı? |  |  |  |
| 74 | İS | İç denetim faaliyeti standartlara uygun bir şekilde yürütülüyor mu? |  |  |  |
| 75 | İS | İç kontrolün değerlendirilmesi ve iç denetim sonucunda eylem  planı hazırlanıyor ve uygulanıyor mu? |  |  |  |
|  |  | **TOPLAM PUAN** |  |  |  |