



İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME FORMU



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



İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME FORMU



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



İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME FORMU



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