**ÖN ÇALIŞMA SORU FORMU**

|  |  |
| --- | --- |
| **DENETLENEN BİRİM** |  |
| **DENETİM KONUSU** |  |

Bu soru formu, denetim konusuyla ilgili ön çalışma konuları hakkında bilgi edinmek ve değerlendirmek amacıyla tasarlanmıştır.

Soru formunda verilen cevapların fiili uygulamayla uyumlu olmasına dikkat edilmelidir.

Soru formundaki cevap bölümü EVET ve HAYIR olmak üzere iki seçenekten oluşmaktadır. Cevap bölümünde ayrıca AÇIKLAMA için bir sütun yer almaktadır. EVET, ilgili soruda sözü edilen konuların birimde gereken şekilde anlaşıldığı ve uygulandığı anlamına gelmektedir. HAYIR, bu konuların birimde anlaşılmadığı ve hayata geçirilmediği anlamına gelmektedir.AÇIKLAMA, bölümünde varsa kanıtlar, belgeler ve yorumlara yer verilmelidir.

Ön çalışma konuları hakkında bilgi edinilmesi ve değerlendirilmesi için ekli sayfalarda verilen 32 soruyu fiili uygulamayla uyumlu, samimi bir şekilde yanıtlamanız beklenmektedir.

**FORMU DOLDURANIN**

|  |  |
| --- | --- |
| **ADI SOYADI / UNVANI** |  |
| **TARİH** |  |
| **İMZA** |  |

**FORMU ONAYLAYANIN**

|  |  |
| --- | --- |
| **ADI SOYADI / UNVANI** |  |
| **TARİH** |  |
| **İMZA** |  |

**ÖN ÇALIŞMA SORU FORMU**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **No** | **Sorular** | **Evet[[1]](#footnote-1)** | **Hayır[[2]](#footnote-2)** | **Açıklama** |
| **1** | Denetlenen alanın[[3]](#footnote-3) büyüklüğü (bütçesel veriler, gelen-giden evrak sayısı, ihale sayısı, denetlenen süreçle ilgili yapılan iş ve işlem sayısı vb.) hakkında bilgi verir misiniz? |  |  |  |
| **2** | Denetlenen alanla ilgili personel görevlendirilmiş midir? Görevlendirilmişse personelle ilgili bilgi (Adı ve Soyadı, unvanı, kaç yıldır görev yaptığı vb.) verir misiniz? |  |  |  |
| **3** | Denetlenen alanda bilgi teknolojileri sistemi kullanılıyor mu? |  |  |  |
| **4** | Kullanılıyorsa, bilgi teknolojileri sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapılıp, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturulmuş mudur? |  |  |  |
| **5** | Bilgi teknolojileri sisteminde yeterli bir yedekleme mekanizması ve teste tabi tutulmuş olağanüstü durum, onarım planları/eylem planları mevcut mudur? |  |  |  |
| **6** | Birimin misyonu ve vizyonu yazılı olarak belirlenmiş ve duyurulmuş mudur? |  |  |  |
| **7** | Biriminizin ve alt birimlerin görevleri, idarenizin ve biriminizin misyonu ile uyumlu mu? |  |  |  |
| **8** | Birimin organizasyon şeması var mıdır? |  |  |  |
| **9** | Varsa, Biriminizin organizasyon şeması görev dağılımını ve hesap vermeye uygun raporlama kanallarını gösteriyor mu? |  |  |  |
| **10** | Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli için görev tanımları yazılı olarak belirlendi mi? İlgili yönetici ve personele bildirildi mi? |  |  |  |
| **11** | Denetlenen alana ilişkin gerekli eğitim ihtiyacı belirlenerek, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmekte midir? Personele eğitimler verilmekte midir? |  |  |  |
| **12** | Denetlenen alanla ilgili biriminizde İç Kontrol sistemi oluşturulmuş mudur? |  |  |  |
| **13** | Biriminizde kamu iç kontrol standartları bilinmekte midir? |  |  |  |
| **14** | Denetlenen alanla ilgili iş akış süreçleri oluşturulmuş mudur? |  |  |  |
| **15** | Oluşturulmuşsa iş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmiş ve personele duyurulmuş mudur? |  |  |  |
| **16** | Biriminizde denetlenen alanla ilgili Yetki devirleri yapılmakta mıdır? |  |  |  |
| **17** | Eğer yapılıyorsa, yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmiş ve ilgililere bildirilmiş midir? |  |  |  |
| **18** | Birimin denetlenen alanla ilgili bir düzenlemesi (yönetmelik, yönerge, genelge, onay vb.) var mıdır? |  |  |  |
| **19** | Varsa, düzenleme (yönetmelik, yönerge, genelge, onay vb.) yürürlükteki Mevzuat Hazırlama Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik hükümlerine uygun olarak hazırlandı mı? |  |  |  |
| **20** | Birimin Stratejik plan ve performans programı var mıdır? |  |  |  |
| **21** | Eğer varsa, Stratejik plan ve performans programı “Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik”, “Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu” ve “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programları Hakkında Yönetmelik”, “Performans Programı Hazırlama Rehberi” ne uygun olarak hazırlanmış mıdır? |  |  |  |
| **22** | Birimin Faaliyet raporları var mıdır? |  |  |  |
| **23** | Eğer varsa, Faaliyet raporları “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış mıdır? |  |  |  |
| **24** | Denetlenen alanla ilgili olarak iç denetim, dış denetim ve diğer denetim birimlerince yazılmış raporlar var mıdır? |  |  |  |
| **25** | Denetlenen alanla ilgili mevzuat, politika ve prosedürler var mı? Varsa açıklayınız. |  |  |  |
| **26** | Biriminizde risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklar açık bir şekilde ve yazılı olarak belirlendi mi? |  |  |  |
| **27** | Biriminizde riskler, birim/program ve alt birim/ operasyonel düzeyinde tespit ediliyor mu? |  |  |  |
| **28** | Biriminizde tespit edilen risklerin, muhtemel etkileri ve gerçekleşme olasılıkları ölçülüyor mu? |  |  |  |
| **29** | Biriminizin her bir faaliyet ve riskleri için etkin kontrol strateji ve yöntemleri belirlenip uygulanıyor mu? |  |  |  |
| **30** | Uygulanıyorsa, biriminizde uygulanan kontrol faaliyetlerinin etkililiği düzenli olarak gözden geçiriliyor mu? |  |  |  |
| **31** | Biriminizde hassas görevler ve bu görevlere ilişkin prosedürler belirlendi mi? |  |  |  |
| **32** | Biriminizde iç kontrol sistemi, yılda en az bir kez değerlendiriliyor mu? |  |  |  |

1. “Evet” seçeneği işaretlenmişse “Açıklama” bölümünde kanıtlara (Plan, program, yönerge, rapor vb. düzenlemelerin örnekleri, yapılmış faaliyetlerle ilgili belge ve dokümanlar, vb.) yer verilmelidir. [↑](#footnote-ref-1)
2. “Hayır” seçeneği işaretlenmiş ise “Açıklama” bölümünde gerekli açıklamalara yer verilmelidir. [↑](#footnote-ref-2)
3. Denetlenen alandan: Faaliyet/süreç/proje anlaşılır. [↑](#footnote-ref-3)