

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI

Pozisyon	Faaliyetin/Görevin Tanımı	Görev Tanımı Riskleri	Hassas Pozisyon Risk Düzeyi*	Kontroller/ Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Nitelikler
İDBB	İç Denetim Faaliyetinin Yönetilmesi	İDB Başkanı iç denetim faaliyetini, kurum faaliyetlerine değer katacak şekilde yönetmek ve bu görevi yerine getirirken de KİDS'e en üst düzeyde uyumu sağlamakla yükümlüdür. KİDS uyulmaması birimin fonksiyonunu yerine getirmesini engeller, Karar alma sürecini olumsuz etkiler	Yüksek	<ul style="list-style-type: none"> Kamu İç Denetim Rehberine Uyum, Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Kapsamında Yıllık İç Değerlendirmeler, İÇDEN Yazılımı Uygulamasının Kullanımı 	Kamu İç Denetim Standartları; 2000 - İç Denetim Faaliyetinin Yönetimi
İç Denetçi	İç Denetim Faaliyeti	1. Denetim sırasında elde edilen bilgiler gizlidir. Görmemesi gereken kişi ya da kişilerin bu kayıtları görmesi birimin fonksiyonunu yerine getirmesini engeller.	Yüksek	<ul style="list-style-type: none"> Kamu İç Denetim Rehberine Uyum, İÇDEN Yazılımı Uygulamasının Kullanımı 	Kamu İç Denetim Standartları; 1120 - Bireysel Tarafsızlık 1210 – Yetkinlik

					1220 - Azami Mesleki Özen ve Dikkat
İç Denetçi		2. Denetim Kanıtlarının Toplanması. Denetimin Kamu İç Denetim Rehberi ve Standartlara uygun olarak yürütülmesi için önemlidir. Hazırlık çalışmaları birimin politika ve öncelikleri doğrultusunda yürütülmez ise bu durum birimin fonksiyonunu yerine getirmesini engeller	Yüksek	<ul style="list-style-type: none"> • Kamu İç Denetim Rehberine Uyum • Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Kapsamında Yıllık İç, Değerlendirmeler, • İÇDEN Yazılımı Uygulamasının Kullanımı 	Kamu İç Denetim Standartları; 1210 – Yetkinlik 1220 - Azami Mesleki Özen ve Dikkat
İç Denetçi		3. Raporlama; İlgili mevzuatında belirlenen sürede/sürelerde ya da beklentilere cevap verebilmesi için kabul edilebilir sürelerde ilgili yerlere gönderilmesi/paylaşılması gerekir. Birimin bu çalışmaları zamanında tamamlayamaması birimin fonksiyonunu yerine getirmesini engeller, Karar alma sürecini olumsuz etkiler	Yüksek	<ul style="list-style-type: none"> • Kamu İç Denetim Rehberine Uyum, • Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Kapsamında Yıllık İç Değerlendirmeler, 	Kamu İç Denetim Standartları; 1210 – Yetkinlik 1220 - Azami Mesleki Özen ve Dikkat

				<ul style="list-style-type: none"> • İÇDEN Yazılımı Uygulamasının Kullanımı 	
İç Denetçi	Denetim Sonuçlarını İzleme Faaliyeti	İç denetimin kurumun faaliyetlerine değer katabilmesi, denetim ve danışmanlık raporlarında yer alan önerilerin hayata geçirilmesine bağlıdır. Bu nedenle, denetim faaliyetleri sonucunda birimler tarafından sunulan eylem planlarının uygulama takvimine göre gerçekleşme durumlarının takip edilmemesi, karar alma sürecini olumsuz etkiler, Kurumsal riskleri artırır.	Yüksek	<ul style="list-style-type: none"> • Kamu İç Denetim Rehberine Uyum, • İÇDEN Yazılımı Uygulamasının Kullanımı 	Kamu İç Denetim Standartları; 1210 – Yetkinlik 1220 - Azami Mesleki Özen ve Dikkat
İç Denetçi	Mesleki bilgi ve becerilerin geliştirilmesi faaliyeti	İç denetçiler, görevin tamamını veya bir kısmını yapmak için gereken bilgi ve becerilerin veya diğer niteliklerin hepsine sahip değilse, bu durum birimin fonksiyonunu yerine getirmesini engeller.	Yüksek	<ul style="list-style-type: none"> • Kamu İç Denetim Rehberine Uyum, • Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Kapsamında Yıllık İç Değerlendirmeler, 	Kamu İç Denetim Standartları; 1210.G1

ONAYLAYAN

Suat AKSU

İç Denetim Birimi Başkanı

***Risk düzeyi** görevin ve belirlenen risklerin durumuna göre;

- Bağımsız karar alma yetkisi,
- Karar alma mercilerini etkileme gücü,
- Gizli bilgilere erişim yetkisi,
- Mali işlemleri yürütme yetkisi,
- Görevin gerektirdiği teknik uzmanlık,

Dikkate alınarak aşağıdaki şekilde belirlenecektir.

- **Yüksek**
- **Orta;**
- **Düşük**