

**YÜKSEKÖĞRETİM KURULU İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI İÇ DENETÇİ PERFORMANS KRİTERLERİ VE DEĞERLENDİRME TABLOSU**

<b>İÇ DENETÇİ ADI SOYADI</b>		<b>SERTİFİKA DERECESESİ</b>	
<b>İÇ DENETİM PERFORMANS STANDARTLARI</b>	<b>AÇIKLAMA</b>	<b>İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANININ İÇ DENETÇİ DEĞERLENDİRMESİ</b>	<b>DEĞERLENDİRME PUANI*</b>
2210 - Görev Amaçları	<p>Görev amaçları, denetlenen faaliyetle ilgili riskleri, kontrolleri ve yönetim süreçlerini kapsamalıdır.</p> <p>2210.A1 - İç denetçi, denetlenen faaliyetle ilgili risklerin ön değerlendirmesini yapmalıdır. Görevin amaçları, bu risk değerlendirmesinin sonuçlarını yansıtmalıdır.</p> <p>2210.A2 - İç denetçiler, görevin amaçlarını belirlerken, önemli hatâların, düzensizliklerin, aykırılıkların ve diğer risklerin meydana gelme ihtimalini göz önüne almalıdır.</p> <p>2210.C1 - Danışmanlık görevlerinin amaçlarında, birimle mutabık kalındığı ölçüde, risk, kontrol ve yönetim süreçlerine de temas edilmelidir.</p>		
2240 - Görev İş Programı	<p>İç denetçiler, görev amaçlarına yönelik hazırlanmış olan görev süre planlamasına uygun hareket etmelidir.</p>		
2310 - Bilgilerin Tespiti ve Tanımlanması	<p>İç denetçiler, görev amaçlarına ulaşmak için yeterli, güvenilir, ilgili ve faydalı olan bilgileri tespit etmeli ve tanımlamalıdır.</p>		

2320 - Analiz ve Değerlendirme	İç denetçiler, vardıkları sonuçları ve görev sonuçlarını uygun analiz ve değerlendirmelere dayandırmalıdır.		
2330 - Bilgilerin Kaydedilmesi	İç denetçiler, vardıkları kanaatlere ve görev sonuçlarına dayanak teşkil eden bütün bilgileri kaydetmelidir.		
2410 - Raporlama Kıstasları	Raporlamalar, varılan sonuçlar, yapılan tavsiyeler ve önerilen eylem planlarının yanında görevin hedeflerini ve kapsamını da içermelidir.		
2420 - Raporlamaların Kalitesi	Raporlamalar, doğru, objektif, açık, özlü, yapıcı, tam olmalı ve zamanında sunulmalıdır.		
2500 - İlerlemenin Gözlenmesi	İç Denetçiler İç Denetim Birimi Başkanlığınca oluşturulan takip süreçlerine uygun hareket etmelidir.		

**\*Değerlendirme puanı**

- 1- Uyumsuz
- 2- Kısmen Uyumlu
- 3- Genel Olarak Uyumlu

**İç Denetim Birimi Başkanı  
İmza**