|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Denetim Numarası | : |  |
| Denetim Konusu | : |  |

**DENETİM GÖRÜŞÜ FORMU**

 *Bu kısma, denetim görevi sırasında toplanan bilgi ve kanıtlar doğrultusunda, görevin amaç ve kapsamına uygun bir şekilde denetim konusu hususlarla ilgili ulaşılan genel kanaat (denetim görüşü) yazılacaktır. Denetim görüşünün oluşturulmasında; Çankırı Karatekin Üniversitesi İç Denetim Yönergesinin 34. maddesinde yer alan hükümlere riayet edilecektir. Ayrıca aşağıda yer alan icmal tablosu doldurulacaktır. İcmal tablosunun; “Faaliyet-Kategori” bölümü, Çankırı Karatekin Üniversitesi Denetim Evreninden yararlanılarak, “Test Kategorisi” bölümü, 1-Kurumsal Yönetim / 2- Risk Yönetimi / 3- Kontrol arasından ilgisine göre seçilerek, “Test Sonuçları” bölümü saha çalışmaları esnasında gerçekleştirilen testlerin sonuçlarından istifade edilerek ve “Bulgular” bölümü de saha testleri neticesinde oluşturulan bulguların önem düzeyleri dikkate alınarak doldurulacaktır.*

**Denetim Görüşü İcmali**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Faaliyet-Kategori** | **Test Kategorisi** | **Test Sonuçları** | **Bulgular** | **Denetim Görüşü** |
| **Kodu** | **Tanımı** | **Olumlu** | **Olumsuz** | **Toplam** | **1.Düşük** | **2.Orta**  | **3.Yüksek** | **4.Kritik** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| HAZIRLAYAN | GÖZDEN GEÇİREN | ONAYLAYAN |
| *Adı - Soyadı*İç Denetçi | *Adı - Soyadı*İç Denetçi-DGS | *Adı - Soyadı*İç Denetim Birimi Başkanı |
| …/…/20.. |  | …/…/20.. |  | …/…/20.. |  |