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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DENETİM (İZLEME) KONTROL LİSTESİ** | | | | | | |
| **No** | **Uygunluk Kriteri** | **İlgili Standart / Mevzuat Hükmü** | **Çalışma Kâğıdı Referans Numarası** | **Tarih / Paraf** | | **Açıklama** |
| 1 | Eylem tarihi sona eren bulgulara ilişkin gerçekleşme bilgileri ve belgeler denetlenen birimden yazılı olarak talep edilmiştir. | KİDS: 2500.G1 /  UMUÇ-UÖ: 2500.A1-1 /  KİDR: 7 |  | …/…/20.. |  |  |
| 2 | Denetlenen birim tarafından gönderilen bilgi ve belgeler incelenerek ve ihtiyaç duyulması halinde test yapılarak, eylem planında belirtilen hususların yerine getirildiği kanaatine varılan bulgular “TAMAMLANMIŞ” olarak kapatılmıştır. | KİDS: 2500.G1 /  UMUÇ-UÖ: 2500.A1-1 /  KİDR: 7 |  | …/…/20.. |  |  |
| 3 | Eylemlerin tamamlanmaması üzerine denetlenen birimce yapılan süre uzatımı talebine istinaden, izleme faaliyeti bir sonraki döneme aktarılmıştır. | KİDS: 2500.G1 /  UMUÇ-UÖ: 2500.A1-1 /  KİDR: 7 |  | …/…/20.. |  |  |
| 4 | İkinci izleme periyodunda izlenen bulgulardan herhangi bir ilerleme kaydetmemiş olanlar, riskin üstlenildiği kabul edilerek “RİSK ÜSTLENİLDİ” olarak kapatılmıştır. | KİDS: 2500.G1 /  UMUÇ-UÖ: 2500.A1-1 /  KİDR: 7 |  | …/…/20.. |  |  |
| 5 | İzleme ile görevlendirilen iç denetçi, eylem planı gerçekleşmelerine ilişkin elde edilen sonuçlar ile varsa izleme maksadıyla yapılan testlere ilişkin çalışma kâğıtlarını, bir yazı ekinde İç Denetim Birimine sunmuştur. | KİDS: 2500.G1 /  UMUÇ-UÖ: 2500.A1-1 /  KİDR: 7 |  | …/…/20.. |  |  |
| 6 | Denetimin izlem safhasında oluşturulan tüm çalışma kâğıtları, bir referans numarası ihtiva etmektedir. | UMUÇ-UÖ: 2330-1 /  KİDR: EK 1 |  | …/…/20.. |  |  |

\*\*\*KİDS: Kamu İç Denetim Standartları

\*\*\*KİDR: Kamu İç Denetim Rehberi

\*\*\*UMUÇ-UÖ: Uluslararası Mesleki Uygulama Çerçevesi – Uygulama Önerisi

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | HAZIRLAYAN | |
|  |  | | *Adı Soyadı*  İç Denetçi | |
|  |  |  | …/…/20… | *İmza* |