## RAPOR GÖZDEN GEÇİRME KONTROL LİSTESİ

| **KRİTERLER** | **İç Denetim Başkanı** | |
| --- | --- | --- |
| **Trh/Prf** | **Açıklama** |
| **Yönetici Özeti** | | |
| **1.** Yönetici özetinde, denetimin amacı, kapsamı ve denetim yöntemine yer verilmektedir. |  |  |
| **2.** Yönetici özetinde, varsa kapsam sınırlaması belirtilmektedir. |  |  |
| **4.** Orta ve yüksek riskli bulgular ve önerilere, özet olarak yer verilmektedir. |  |  |
| **5.** Denetlenen süreç ya da faaliyet hakkında denetim görüşü belirtilmektedir. |  |  |
| **6.** Yönetici özeti, makul bir uzunluktadır(azami-2 sayfa). |  |  |
| **Rapor Metni** | | |
| **7.** Denetim kapsamı dışında tutulan faaliyetler , süreçler, birimler vb. ile kapsam sınırlamalarının olası etkileri açık ve net olarak belirtilmektedir. |  |  |
| **8.** Denetimde takip edilen standartlar, kullanılan denetim teknik ve yöntemleri ile örnekleme metoduna özet olarak yer verilmektedir. |  |  |
| **9.** Dış Değerlendirme kapsamında Standartlara uyumluluk teyit edilmişse, “KİDS’e Uygun Olarak Yapılmıştır” ibaresi kullanılmakta ve aykırılıklar olası etkileri ile birlikte açıklanmaktadır. |  |  |
| **10.**Tüm önemli bulgulara raporda yer verilmekte ve bulgular, çalışma kâğıtlarında yer alan yeterli ve ilgili destekleyici bilgi ve belgelere dayanmaktadır. |  |  |
| **11.**Tüm bulgular, denetim kapsam ve amaçlarıyla tutarlılık arz etmektedir. |  |  |
| **12.**Her bir bulguda, mevcut durum ve öneri bulunmaktadır. |  |  |
| **13.**Bulguların önem düzeyi, Kamu İç Denetim Rehberine uygun olarak belirlenmiştir. |  |  |
| **14.**Bulgular, risk düzeylerine göre raporda sıralanmış ve öncelikle yüksek riskli bulgulara yer verilmiştir. |  |  |
| **15.**Bulgularda mevcut zafiyetlerin kaynağı olarak kişisel hata ya da eksikliklere vurgu yapılmamakta, sistematik hususlar ön plana çıkarılmaktadır. |  |  |
| **16.**Bulgularda kişi ya da firma isimlerine yer verilmemektedir. |  |  |
| **17.**Öneriler, mevcut duruma yol açan temel sorunların çözümüne yöneliktir. |  |  |
| **18.**Denetlenen birimlerin görüş ve değerlendirmeleri raporda yer almaktadır. |  |  |
| **19.**Denetlenen süreç ya da faaliyet hakkında denetim görüşü, Kamu İç Denetim Rehberine uygun olarak belirtilmektedir. |  |  |
| **20.**İyi uygulamalar ve başarılı performansa gerekçeleriyle birlikte raporda yer verilmektedir. |  |  |
| **Raporun dili, tonu ve biçimi** | | |
| **21.**Rapor biçimsel olarak İDB tarafından belirlenen standart formata uygundur. |  |  |
| **22.**Raporun kapağında denetim adı, denetim numarası, rapor tarihi, denetlenen süreç ve birimler ile denetim ekibi vb. temel bilgilere yer verilmektedir. |  |  |
| **23.**Kullanılan yazı karakterleri İDB standart formatına uygundur. |  |  |
| **24.**Tablo ve grafik kullanılmışsa uygun şekilde numaralandırılmış ve biçimlendirilmiştir. |  |  |
| **25.**Dil bilgisi açısından önemli bir yanlışlık ve hata yoktur. |  |  |
| **26.**Teknik terimler kullanılmışsa, terimler sözlüğü rapor ekinde yer almıştır. |  |  |
| **27.**Denetim terminolojisiyle ilgili denetlenen birimlerin ya da üst yöneticinin yabancı olduğu kavram ve metodolojiler, rapor ekinde açıklanmıştır. |  |  |
| **28.**Raporda objektif ve yapıcı bir anlatım benimsenmiştir. |  |  |
| **29.** Raporda tekrarlardan kaçınılmıştır. |  |  |