

**İÇ DENETİM BAŞKANLIĞI**

**……... YILI DÖNEMSEL RAPORU**

**……………….**

**İç Denetim Başkanı**

**Rapor Tarihi**

…/12/20..

**İÇİNDEKİLER**

[**1.** **GİRİŞ** 3](#_Toc411518040)

[**2.** **GERÇEKLEŞTİRİLEN DENETİM VE DANIŞMANLIK FAALİYETLERİ** 3](#_Toc411518041)

[2.1. Denetim ve Danışmanlık Raporları 3](#_Toc411518042)

[2.2. İç Denetim Programına Göre İlerleme Düzeyi 3](#_Toc411518043)

[2.3. Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Sonuçları 3](#_Toc411518044)

[**3.** **İZLEME SONUÇLAR**I 4](#_Toc411518045)

[**4.** **KRİTİK BULGU VE ÖNERİLER** 4](#_Toc411518046)

[**5.** **DİĞER HUSUSLAR** 4](#_Toc411518055)

**1. GİRİŞ**

Bu Rapor, Kamu İç Denetim Standartları gereğince, İç Denetim Başkanlığı tarafından Rapor döneminde planlanan ve gerçekleşen çalışmalara ilişkin uygulama sonuçları ile bu çalışmalar sonucunda tespit edilen ve Bakanlığımız faaliyetlerini olumsuz etkileyebileceği düşünülen hususlar hakkında Müsteşarlık ve Bakanlık Makamını bilgilendirmek amacıyla hazırlanmıştır.

**2. GERÇEKLEŞTİRİLEN DENETİM VE DANIŞMANLIK FAALİYETLERİ**

**2.1. Denetim ve Danışmanlık Raporları**

Bu bölümde, rapor döneminde yayımlanan denetim ve danışmanlık raporlarına ilişkin bazı istatistiki bilgilere yer verilir.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denetim/ Danışmanlık Konusu** | **Bulguların Önem Düzeyi** | | | | **Denetim Görüşü Seviyesi[[1]](#footnote-1)** |
|  | **Kritik** | **Yüksek** | **Orta** | **Düşük** |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Sayısal bilgilerin yanı sıra bulgu ve önerilere ilişkin alınması öngörülen önlemler sözel olarak bu başlıkta ifade edilebilir.

**2.2. İç Denetim Programına Göre İlerleme Düzeyi**

Bu bölümde, halen devam etmekte olan denetim ve danışmanlık faaliyetleri hangi aşamada olduğu konusunda bilgi verilir. İç Denetim Programında, insan kaynağı ve bütçe imkânlarının kullanım düzeyinden kaynaklanan sapmalar varsa, alınan/alınması gereken önlemler hakkındaki hususlara da bu başlık altında yer alır.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Denetim/Danışmanlık Konusu** | Çalışmanın Aşaması[[2]](#footnote-2)  **( Planlama/Saha Çalışmaları/Raporlama)** | **Görevin** | |
| **Planlanan Tamamlanma Tarihi** | **Tamamlanma Yüzdesi** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**2.3. Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Sonuçları**

Bu bölümde, Rapor dönemi içerisinde gerçekleştirilmişse, dönemsel gözden geçirme ve dış değerlendirme sonuçlarına yer verilir.

**3. İZLEME SONUÇLARI**

Bu bölümde, Rapor döneminde gerçekleştirilen izleme faaliyeti sonuçlarına ( üzerinde mutabık kalındığı halde birim yönetimi tarafından süresi içerisinde yerine getirilemeyen bulgu ve öneriler, üstlenilen riskler, kabul edilmemesi gerektiği/ denetlenen birimin üstlenmeye yetkisi olmadığı düşünülen risklere ilişkin bilgiler gibi ) yer verilir.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denetim/Danışmanlık Konusu** | **Bulguların Sayısı** | **Bulguların Durumu** | | |
| **Tamamlanan** | **Tamamlanamayan** | |
|  |  |  | **Ek Süre Verilen** | **Riski Üstlenilen** |
|  |  |

**4. KRİTİK BULGU VE ÖNERİLER**

Bu bölümde, kurumun stratejik, mali raporlama, operasyonel ve uygunluk hedeflerine ulaşmasını olumsuz yönde etkileyebilecek “kritik” önem düzeyine sahip ve kurumda hata, verimsizlik, etkisizlik, çıkar çatışmasına neden olabilecek bulgular ile bu bulgular için önerilen tedbirlere yer verilir.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Denetim Konusu** | **Risk** | **Bulgu** | **Öneri** |
|  |  |  |  |

**5. DİĞER HUSUSLAR**

Bu bölümde, üst yönetici ve Bakanlık Makamının ihtiyaç duyabileceği veya talep edebileceği diğer konular hakkında bilgilere yer verilir.

1. Denetim Görüşü veriliyorsa bu alan doldurulacaktır. [↑](#footnote-ref-1)
2. Çalışmaların aşaması “raporlama aşamasında denetlenen birimin görüşü bekleniyor “ , ”planlama aşamasında çalışma planının onaylanması bekleniyor” şeklinde detaylanabilir. [↑](#footnote-ref-2)