Birimimizde var olan İç Kontrol Sisteminin makul güvence sağlayıp sağlamadığının değerlendirilmesi olan bu çalışma, katılımcılarının her önermeye verecekleri yanıtlara göre sistemi, politika, farkındalık, etkenlik, süreklilik, etkinlik, önlem alma ve düzeltme kriterlerine göre değerlendirilecektir.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| A | | İç Kontrol Sistemi ile ilgili politikalar belirlenmiştir. | **Değerlendirme** |
| **POLİTİKA** |  | Bilmiyorum. | 1 Puan |
|  | Belirlenmemiş ve belgelenmemiş. | 2 Puan |
|  | Belirlenmiş ancak tam olarak belgelenmemiş. | 3 Puan |
|  | Belirlenmiş ve düzgün bir şekilde belgelenmiş. | 4 Puan |
|  | Belirlenmiş, düzgün şekilde belgelenmiş ve iç kontrol sistemi ile ilgili makul güvence sağlamaktadır. | 5 Puan |
| **B** | | **Birim Personeli, iç kontrol faaliyetleri ile ilgili sorumlulukların farkındadır.** | **Değerlendirme** |
| **FARKINDALIK** |  | Bilmiyorum. | 1 Puan |
|  | Sorumluluklarının farkında değildir. | 2 Puan |
|  | Sorumluluklarının tam olarak farkında değildir. | 3 Puan |
|  | Sorumlulukların farkındadır. | 4 Puan |
|  | Makul güvence sağlayacak farkındalığa sahiptir. | 5 Puan |
| **C** | | **İç kontrol sisteminin etkenliği değerlendirilmektedir.** | **Değerlendirme** |
| **ETKENLİK** |  | Bilmiyorum. | 1 Puan |
|  | Düzenli olarak değerlendirilmemektedir. | 2 Puan |
|  | Düzenli aralıklarla ve yeterli derecede değerlendirilmektedir ancak tam olarak belgelenmemektedir. | 3 Puan |
|  | Düzenli aralıklarla ve yeterli derecede değerlendirilmektedir ve düzgün bir şekilde belgelenmektedir. | 4 Puan |
|  | Düzenli ve yeterli derecede yapılan değerlendirme ve belgelendirmeler, iç kontrol sistemi ile ilgili olarak makul güvence sağlamaktadır. | 5 Puan |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **D** | | **Kontrollerle ilgili eksiklikler belirlenmiştir.** | **Değerlendirme** |
| **SÜREKLİLİK** |  | Bilmiyorum. | 1 Puan |
|  | Belirlenmemiştir. | 2 Puan |
|  | Belirlenmiştir ancak bu konuda zamanında önlem alınmamıştır. | 3 Puan |
|  | Belirlenmiş ve bunlarla ilgili zamanında önlem alınmıştır. | 4 Puan |
|  | Belirlenmiş ve bunlarla ilgili alınan önlemler iç kontrol sistemi ile ilgili olarak makul güvence sağlamaktadır. | 5 Puan |
| **E** | | **Birimdeki iç kontrol sisteminin işleyiş biçimi belgelendirilmiştir.** | **Değerlendirme** |
| **ETKİNLİK** |  | Bilmiyorum. | 1 Puan |
|  | Belgelendirilmemiştir.. | 2 Puan |
|  | Belgelendirilmiştir ancak yeterli düzeyde değildir. | 3 Puan |
|  | Yeterli düzeyde belgelendirilmiştir. | 4 Puan |
|  | Mevcut belgeleme iç kontrol sistemi ile ilgili olarak makul güvence sağlamaktadır | 5 Puan |
| **F** | | **Birimdeki kontrol stratejilerinin, belgelenmesi ve hataların düzeltilmesi için çaba harcanmaktadır.** | **Değerlendirme** |
| **ÖNLEM ALMA VE DÜZELTME** |  | Bilmiyorum. | 1 Puan |
|  | Yeterli derecede çaba harcanmamaktadır. | 2 Puan |
|  | Önemli ölçüde emek ve zaman harcanmaktadır. | 3 Puan |
|  | Faaliyetlerin kontrol edilmesi, belgelenmesi ve hataların düzeltilmesi için harcanan çaba, içinde bulunan şartlara bağlı olarak önemlidir. | 4 Puan |
|  | Gösterilen çaba iç kaynakların etkili bir biçimde kullanılmasını sağlamaktadır. | 5 Puan |