

T. C. SAĞLIK BAKANLIĞI İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI		REFERANS	O L U M L U	O L U M S U Z	U Y G U L A N A M A Z
<b>BİRİM</b>	Sağlık Bakanlığı İç Denetim Birim başkanlığı				
<b>GÖREV KONUSU</b>	Sağlık Bakanlığı İç Denetim Biriminin Dönemsel gözden Geçirme iş ve işlemleri				
TEST/PROSEDÜR/	<b>YETKİNLİK, AZAMI MESLEKİ ÖZEN VE DİKKAT ,(1210)</b>				
<b>ELDE EDİLEN BİLGİ</b>	<b>KRİTER :1210</b>				
	Her plan döneminde İDB Başkanı tarafından iç denetçilerin plan kapsamındaki görevleri yerine getirebilmek için gerekli bilgi, beceri ve diğer nitelikleri değerlendirilmekte ve gereksinim duyulan niteliklerin kazandırılmasına yönelik meslek içi eğitim programı oluşturulmakta ve gerçekleştirilmektedir.				
	İhtiyaç duyulan bilgi, beceri ve diğer nitelikler eğitim yoluyla karşılanamıyorsa İDB Başkanı tarafından kurum içinden veya dışından teknik veya uzman personel desteği alınmaktadır.				
	İDB Başkanı tarafından denetim sonrasında yapılan iç denetçi performans değerlendirmesi ve denetlenen birimlerin değerlendirme sonuçları, eğitim planlamalarında göz önünde bulundurulmaktadır.				
	İç denetçiler suiistimal riskleri ve bu risklere ilişkin kontrolleri değerlendirebilecek bilgiye sahiptirler. (Bkz. KİDS 2120, 2210)				
	İç denetçiler bilgi teknolojilerine ilişkin temel risk ve kontroller ile teknoloji tabanlı denetim teknikleri konusunda gerekli bilgiye sahiptirler.(Bkz. KİDS 2120)				
	Denetlenen birim yöneticileri iç denetçilerin denetim konusuna ilişkin yetkinliğini ve iletişim becerilerini yeterli düzeyde bulmaktadır.				

	<b>KRİTER : 1220</b>			
	Denetim ve danışmanlık faaliyetleri için düzenlenen çalışma kâğıtları, görevlerin yürütülmesinde azami mesleki özenin gösterildiğine dair yeterli kanıtı sağlamaktadır. (Bkz. KİDS 2300)			
	Denetim görevlerinde risk değerlendirmesi yapıldığına ilişkin kanıtlar bulunmaktadır. (Bkz. KİDS 2200)			
	Denetim görevlerinin yürütülmesi sırasında uygun teknoloji tabanlı denetim teknikleri ve veri analiz teknikleri kullanılmaktadır			
	<b>KRİTER : 1230</b>			
	İç denetçilerin mesleki yeterliliklerini mesleki sertifikaları olarak geliştirmeleri, seminer, sempozyum, İDKK çalışma gruplarına katılmaları beklenmekte ve teşvik edilmektedir.			
	İç denetçiler sürekli mesleki gelişim kapsamında eğitimler almakta ve yetkinliklerini geliştirmektedir.			
	İDB Başkanı tarafından iç denetçilerin eğitim ve sertifikasyon bilgileri takip edilerek kayıt altına alınmaktadır.			
<b>SONUÇ:</b>	Değerlendirmeye konu olan ve içerikte açıklanan hususlar irdelenmiştir.			
<b>ÇALIŞMA KÂĞITLARI VE BELGELER</b>	İlgili görevli/ yetkiliden alınan bilgiler ve elde edilen dokümanlar kapsamındaki veriler.			

HAZIRLAYAN	GÖZDEN GEÇİREN	TARİH
Emre DEDE		
İç Denetçi		