

İçDen İyileştirmeler ve paylaşımlar

Sunum Planı

- İçDen'de Yapılan İyileştirmeler
- Denetim Alanları
- Denetim Alanlarına İlişkin Örnek Çalışma

İçDen'de Yapılan İyileştirmeler

Son Yapılan İyileştirmeler



Üst yönetici tarafından imzalanan ıslak imzalı denetim programı, DENETİM PROGRAMI MODÜLÜNDE dosya olarak eklenebilecektir.

Son Yapılan İyileştirmeler



DENETİM PROGRAMINDA
2. denetim türü eklenebiliyor.

Denetim Programı

Denetim Evreni

Denetçi 	Birimler 
Faaliyet 	Denetim Evreni 

Yönetim Faaliyetleri

Plan Dönemi 	Makro Risk Değerlendirmesi 
Denetim Alanları 	Denetim Stratejisi 
Denetim Planı 	Denetim Programı 

Denetim Görevleri

Denetim Başlatma 	Görev Süre Planı 
Ön Çalışma 	
Risk Kontrol Matrisi 	Çalışma Planı 
Saha Çalışması 	

Denetim Programı

Denetim Programı



Yönetim Faaliyetleri / Denetim Programı / 2014

İç Denetim Programı

Denetim

Denetim Dışı

Denetim Detayları

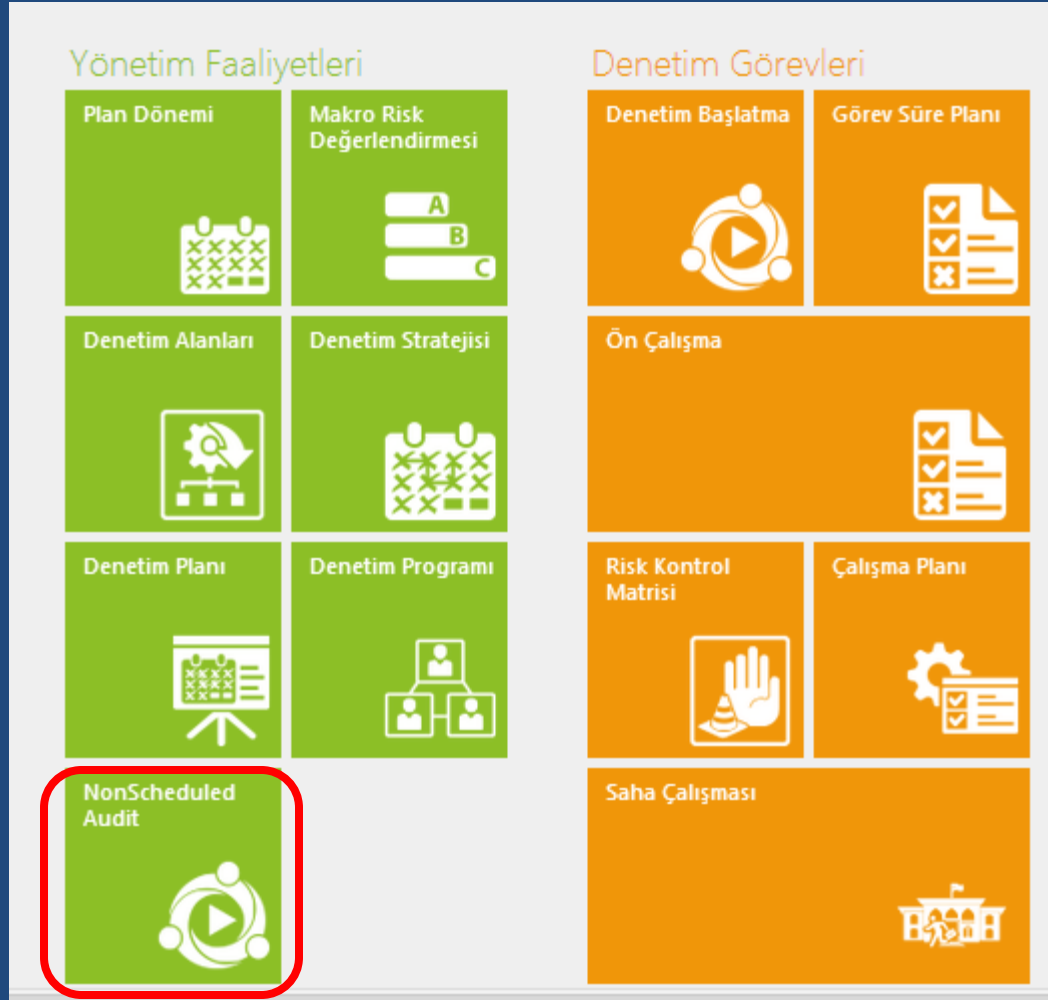
Başlık	Denetim Büyüklüğü	Başlama Tarihi	Bitirme Tarihi	Denetim Türü	Denetim Türü 2	Başkan	Gözetim Sorun
Biyocoşunluluk Araştırma İzinleri İş ve İşlemleri	Büyük	03.02.2014	15.08.2014	Sistem denetimi		30001-KIRAL HALİS	30003-CANCAN CAĞRI
Çiğ Kontrolü Süreci	Büyük	09.05.2014	08.08.2014	Sistem denetimi		30001-KIRAL HALİS	30004-ALKAN C
Çölleşme ile Mücadele Süreci	Büyük	13.02.2014	18.07.2014	Sistem denetimi		30001-KIRAL HALİS	30004-ALKAN C
Mağara Koruma ve Yönetimi Süreci	Büyük	08.04.2014	13.06.2014	Sistem denetimi		30001-KIRAL HALİS	30005-SÜLER G
Sulak Alanlar Süreci	Küçük	06.03.2014	09.05.2014	Sistem denetimi		30001-KIRAL HALİS	30003-CANCAN CAĞRI
Tabiat Koruma Alanları Süreci	Küçük	12.02.2014	11.04.2014	Sistem denetimi		30001-KIRAL HALİS	30006-ARSLAN
Yaban Hayatı Geliştirme Sahası Süreci	Küçük	05.02.2014	09.05.2014	Sistem denetimi		30001-KIRAL HALİS	30002-SİPER FE

Son Yapılan İyileştirmeler



Denetim alanında olan faaliyetlere ilişkin
PROGRAM DIŞI DENETİM imkanı geldi.

Program Dışı Denetim



Program Dışı Denetim

Denetim

Denetim Alanı	Etüt, Proje ve Çevre Faaliyetl
Plan Dönemi	2014 Yılı
Denetim Türü	Mali denetim
Denetim Türü 2	BT Denetimi
Denetim Gözetim Sorumlusu	2291-Gökhan Macit
Denetçiler	1742-Abdullah Özer
Tarih	09.04.2014 09.04.2014

Kaydet **İptal**

Yönetim Faaliyetleri / NonScheduled Audit

+	Denetim Alanı	Denetim Türü	Denetim Türü 2	Period	Durum
	Etüt, Proje ve Çevre Faaliyetleri	Mali denetim	BT Denetimi	2014 Yılı	I

Son Yapılan İyileştirmeler



RKM'de en az 1 risk ve puanın girilmesi zorunlu hale getirildi.

RKM'de risk, kontrol ve test verilerinin girildiği alanlardaki karakter sınırlaması artırıldı.

Risk Kontrol Matrisi



Kodu	Tanımı	Risk Puanı
Doğa Koruma ve Milli Parklar Genel Müdürlüğü		
2.5	Av Turizmi İş ve İşlemleri	
Risk 10	Çölleşmenin doğada yaratacağı tahrip	21
TKA K 20	Alanda manga yapılmasına musade edilmemesi	
test2	ölçüm	
I.Bölge Müdürlüğü (İstanbul)		
2.5	Av Turizmi İş ve İşlemleri	
Risk 10	Çölleşmenin doğada yaratacağı tahrip	9
TKA K 20	Alanda manga yapılmasına musade edilmemesi	
test2	ölçüm	
II.Bölge Müdürlüğü (Bursa)		
2.5	Av Turizmi İş ve İşlemleri	
Risk 10	Çölleşmenin doğada yaratacağı tahrip	9
TKA K 20	Alanda manga yapılmasına musade edilmemesi	
IX.Bölge Müdürlüğü (Ankara)		
2.5	Av Turizmi İş ve İşlemleri	
Risk 10	Çölleşmenin doğada yaratacağı tahrip	8
TKA K 20	Alanda manga yapılmasına musade edilmemesi	

Çoklu Ekle



Bir risk, kontrol ve test birden fazla faaliyete ilişkinse her biri için risk, kontrol ve test ataması yapmak yerine çoklu ekle seçeneği kullanılabilir.

Çoklu Ekle

Gelen (5) Gönderilen (1) Biyoçeşitlilik Araştırma İzinleri İş ve İşlemleri - Sistem denetimi - 2020 30004

Denetim Görevleri / Risk Kontrol Matrisi

Denetim

Risk Değerlendirmesi

Daralt

Genişlet

Sil

Ekle

Çoklu Ekle

Risk

Kontrol

Test

Havuzdan Al

Yeni

Kodu	Tanımı	Risk Puanı
Doğa Koruma ve Milli Parklar Genel Müdürlüğü		
2.8	Biyoçeşitlilik Araştırma İzinleri İş ve İşlemleri	
3434	Risk 1	21
Kontrol 10	Ormanlık arazilerin belirli periyodlarla kontrol edilmesi ve yangın riski içerdiği düşünülen alanların koruma altına alınması.	
TANKT01	anket	
I.Bölge Müdürlüğü (İstanbul)		
2.8	Biyoçeşitlilik Araştırma İzinleri İş ve İşlemleri	
GRGERGE	Risk 1	0
K57	Helikopter temini	
test2	ölçüm	
II.Bölge Müdürlüğü (Bursa)		
2.8	Biyoçeşitlilik Araştırma İzinleri İş ve İşlemleri	
III.Bölge Müdürlüğü (Çanakkale)		
2.8	Biyoçeşitlilik Araştırma İzinleri İş ve İşlemleri	
IV.Bölge Müdürlüğü (Manisa)		
2.8	Biyoçeşitlilik Araştırma İzinleri İş ve İşlemleri	
IX.Bölge Müdürlüğü (Ankara)		
2.8	Biyoçeşitlilik Araştırma İzinleri İş ve İşlemleri	

Son Yapılan İyileştirmeler



ÇALIşMA PLANINDA
denetçi ve DGS değişikliği
yapılabilmektedir.

Son Yapılan İyileştirmeler

Gelen (5) Gönderilen (1) Sendikal Faaliyetler - Sistem denetimi - 2020 30004

Denetim Görevleri / Çalışma Planı

Denetim Görevlendirme Denetçi

Denetim Gözetim
Sorumlusu

30003-CANCANOĞLU CAĞRI

#	Adı	Soyadı	No
<input checked="" type="checkbox"/>	SİPER	FERGÜN	30002
<input type="checkbox"/>	ALKAN	OZAN	30004
<input type="checkbox"/>	SÜLER	GAMZE	30005

İç Denetçi ve DGS Değişikliği

Senaryolar

- ❶ İç denetçinin görevinin başında olamaması,
- ❷ DGS'nin görevinin başında olamaması,
- ❸ DGS'nin planlı ayrılması (DGS onayları geri alıp DGS değişikliği yapılabilmesine imkan vererek, denetimleri devretmelidir)

İç Denetçi ve DGS Değişikliği

- Tüm denetim görevi aşamalarında DGS'de olan geri al butonu Başkan tarafından da kullanılabilir*.

*Üst yönetici tarafından imzalanan yılı denetim programında, Başkan tarafından denetim ekibinde değişiklik yapma yetkisinin verilmesi durumunda bu fonksiyon kullanılabilir.

İç Denetçi ve DGS Değişikliği

Örneğin,

- ÇALIŞMA PLANI aşamasındaki DGS değişikliği; Başkan sadece çalışma planındaki DGS kısmını değiştirebilecek ve yeni DGS denetime kaldığı yerden devam edecektir.
- RKM aşamasında DGS'nin değişmesi gerektiği durumda; Başkan onayları geri alarak DENETİM BAŞLATMAYA kadar gidip, DGS değişikliğini yapacaktır.

Son Yapılan İyileştirmeler



Bulgu unsurları oluştururken '*Mevcut durum*' ve '*öneri*' kısmında karakter sınırlaması kaldırıldı. Diğer unsurlarda ise **1024** karaktere çıkarıldı.

Son Yapılan İyileştirmeler

Bulgular

Konu

Bulgu Öncelik Düzeyi

Genel Test Sorumlu Kişi

Mevcut Durum (Tespit) Tespiti Gözden Geçirme

Neden

Risk ve Etkileri Risk Ve Etkileri Gözden Geçirme

Kriter Kriterleri Gözden Geçirme

Öneri

Son Yapılan İyileştirmeler

- Bulgu unsurlarından hangilerinin denetlenen birim ile paylaşılacağına ilişkin seçim, BULGULARIN PAYLAŞILMASI modülünde DGS tarafından yapılacaktır.

Bulguların Paylaşılması





Bulguların Paylaşılması

Raporlama ve İzleme / Bulgular					
Konu	Bulgu Öncelik D.	Mevcut Durum (Tespit)	Durum	Bulgu Geçmişi	Sorumlu Kişi
bulgu 2	3.Yüksek	tespit	Hariç Tutuldu	Göster	ozan
bulgu 1	3.Yüksek	kontROLSUZ ALANLARA GIRILDIĞI TESPİT EDİLMİŞTİR	Dahil Edildi	Göster	ozan

Bulgular

Konu: bulgu 1

Bulgu Öncelik Düzeyi: 3.Yüksek

Genel | Test | Sorumlu Kişi

Mevcut Durum (Tespit) kontROLSUZ ALANLARA GIRILDIĞI TESPİT EDİLMİŞTİR Tespiti Gözden Geçirme

Neden KAPİ GÜVENLİĞİNİN OLMAMASI

Risk ve Etkileri NESLİN TÜKENMESİ Risk Ve Etkileri Gözden Geçirme

Kriter AV YÖNETMELİĞİ Kriterleri Gözden Geçirme

Öneri KORUMA GÜVENLİK GÖREVLİSİ İ,

Bulguların Paylaşılması



Bulgular



Konu

Bulgu Öncelik Düzeyi


Genel

Test

Sorumlu Kişi

Sorumlu Kişi

e-Posta

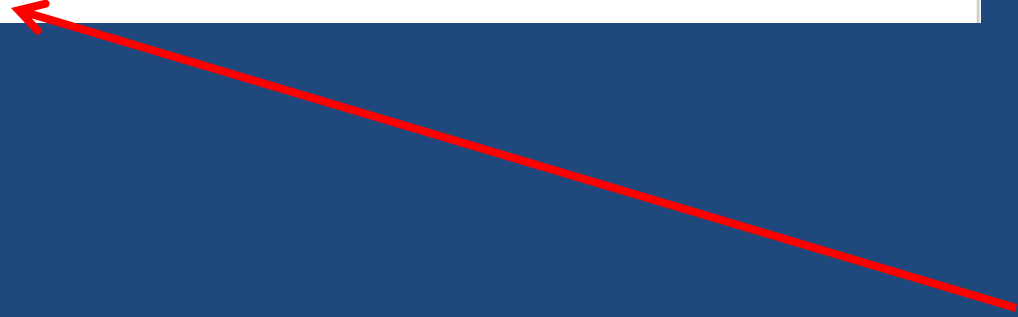
 İptal

Bulgu Geçmişi

- BULGULARIN PAYLAŞILMASI modülünde bulgu geçmişi *“göster”* tuşu ile görüntülenebilmektedir.

Bulgu Geçmişi

Tarih	Durum	Açıklamalar
28.2.2014 15:28:00	Review Result Accepted	
28.2.2014 15:19:00	Approved	
28.2.2014 15:12:00	Initial	
28.2.2014 15:12:00	Finalize	



Konu	Bulgu Öncelik D	Mevcut Durum (Tespit)	Durum	Bulgu Geçmişi
yerinde tespit yapılması	2.Orta	yerinde tespit yapılması	Dahil Edildi	Göster
Böcek Sayım Tutanaklarının Bulunmaması	2.Orta	Böcek Sayım Tutanaklarının Bulunmaması	Dahil Edildi	Göster

Denetlenenin Görüşü

DENETLENENİN GÖRÜŞÜ modülünde bulgu paylaşım formu çıktısı alınabilir.

Böylece Başkanın gözden geçirdiği bulguların çıktısı alınarak ilgili birimlerle resmi yazı ile paylaşılacaktır.

Denetlenenin Görüşü

Denetim Bulgu Raporu

yerinde tespit yapılması

Bulgunun Önem Düzeyi
2.Orta
Mevcut Durum
yerinde tespit yapılması
Neden
yerinde tespit yapılması
Riskler ve Etkileri
yerinde tespit yapılması
Kriter
yerinde tespit yapılması
Öneri
yerinde tespit yapın.

Gelen (3) Gönderilen (1) Sendikalar Faaliyetleri - Sistem denetimi - 2020 30004

Raporlar ve İzleme Denetlenenin Görüşü

Bulgu Paylaşım Formu

bulgu	Bulgu Geçmiş	Durum	Bulgu Geçmiş	Sorumlu Kişi	e-Posta	Denetim Görüşü	
bulgu1	2.Orta	durum	Bulgu İptali	Göster	Çağrı	cagri@bumko.gov.tr	Katılmıyorum
bulgu2	3.Yüksek	tespit	Risk Kabul	Göster	Çağrı	cagri@bumko.gov.tr	Katılıyorum
bulgu3	3.Yüksek	tespit	Tamamlandı	Göster	Çağrı	cagri@bumko.gov.tr	Katılıyorum
bulgu4	3.Yüksek	tespit	Hariç Tutuldu	Göster	Çağrı	cagri@bumko.gov.tr	Katılmıyorum

Kapanış Toplantısı Tutanağı



DENETLENENİN GÖRÜŞÜ modülünde *kapanış toplantısı tutanağı* dosya olarak taranıp eklenebilecektir.

Denetim Raporu



Denetim raporunda değişiklik yapılması durumunda, raporun son hali sisteme yüklenebilecektir.

Denetim Raporu Tamamla

- DENETİM RAPORU modülünde “**Denetim raporu tamamla**” yer alacak. Denetim raporu üst yönetici tarafından imzalandığında DGS tarafından **denetim raporu tamamla** işlemi yapılacaktır.
- DGS tarafından bu işlem yapıldıktan sonra Başkan’a bilgilendirme e-postası gönderilecektir.
- **Denetim raporu tamamlanmadan Başkan bulgu görevlendirmesi yapamayacaktır.**

Denetim Raporu Tamamla

Raporlama ve İzleme / Denetim Raporu



Denetim Raporu

Konu	Bulgu Öncelik Düz	Mevcut Durum (Tespit)	Durum	Finding History	Sorumlu Kişi	e-Posta	Denetim Görüşü	Katılmama Gerekçesi
bulgu3	2.Orta	t	Review Result Accepted	View	Ozan	ozan@bumko.gov.tr	Katılıyorum	
bulgu2	3.Yüksek	tespit	Review Result Accepted	View	Ozan	ozan@bumko.gov.tr	Katılıyorum	

Report Finalize

Denetim Tamamla

- BULGU GÖREVLENDİRMESİ modülünde, raporda yer alan bulguların görevlendirmesi yapıldıktan sonra “Denetim tamamla” işlemi Başkan tarafından yapılacaktır. Bu işlemin 2 sonucu olacaktır:
- 1- Risk, kontrol ve testler kütüphaneye doğrudan aktarılacaktır.
- 2- Bu aşamada, makro risk puanının güncellenmesi KİDR’e uygun olarak Başkan tarafından ayrı bir ekranda yapılabilecektir.

Denetim Tamamla

Raporlama ve İzleme / Bulgu Görevlendirmesi

Denetçi Görevlendirme Denetçiyi Kaldır Kaydet

<input type="checkbox"/>	Konu	Bulgu Öncelik D	Denetçi	Mevcut Durum	Neden	Risk ve Etkile	Kriter	Öneri	Durum	Sorumlu Kişi	e-Posta	Denetim
<input type="checkbox"/>	bulgu3	2.Orta	2291-Gökhan Macit	t	t	t	t	t	Dahil Edildi	Ozan	ozan@bumko.g	Katılıyor
<input type="checkbox"/>	bulgu2	3.Yüksek	2291-Gökhan Macit	tespit	neden	risk	kriter	öneri	Dahil Edildi	Ozan	ozan@bumko.g	Katılıyor

Audit Finalize


Denetimi Kapatma

- İzleme modülünde tüm bulguların izlemesi tamamlandıktan sonra (aksiyon tamamlandı/risk üstlenildi) **“denetimi kapatma”** Başkan tarafından yapılacaktır.
- Ayrıca bu aşamada, tüm bulgular kapanınca makro risk puanının güncellenmesi KİDR’e uygun olarak Başkan tarafından yapılacaktır.

Denetimi Kapatma

☰ Raporlama ve İzleme / İzleme

Konu	Bulgu Öncelik Düz.	Mevcut Durum (Tespit)	Durum	Finding History	Sorumlu Kişi	Süre Sonu	Eylem Planı	Revised Deadline	Revised Action Plan	Denetçi
bulgu2	3.Yüksek	tespit	Accept Risk	View	Ozan	17.4.2014	eylem planı			2291-Gökhan Macit
bulgu3	2.Orta	t	Tamamlandı	View	Ozan	24.4.2020	tamamlanacak			2291-Gökhan Macit

 Audit Closed

Denetim Alanları

Denetim Alanları

Denetim evreninde yer alan faaliyet, süreç, alt süreç ve projelerden her birisi müstakilen bir denetim alanı olarak belirlenebileceği gibi, birbirleriyle ilişkili olanlar birleştirilerek de denetim alanları oluşturulabilir. Denetim alanlarının oluşturulmasında, denetim konusu hususların kendi içerisinde tutarlı bir şekilde bir bütün olarak ele alınmasına dikkat edilir (KİDR).

Denetim Alanları

❶ Senaryo “Tapu Kayıt İşlemleri” adı altında tek bir denetim alanı oluşturulmuştur.

➤ Bu durumda, ön çalışmada RKM ile testlerin yapılacağı iller risk esaslı bir değerlendirme ile tespit edilecek ve kayıt altına alınacaktır.

Denetim Alanları

- 2 Senaryo Denetim alanları sadece 5 ili kapsayacak 5 ayrı denetim alanı oluşturulmuştur.

Ankara Tapu Kayıt İşlemleri
İzmir Tapu Kayıt İşlemleri
Antalya Tapu Kayıt İşlemleri
Bursa Tapu Kayıt İşlemleri
İstanbul Tapu Kayıt İşlemleri



Ancak, geri kalan 76 ilin tapu kayıt işlemlerine ilişkin denetim alanı oluşturulmamıştır.

Denetim Alanları

- 3 **Senaryo** işlem hacmi ve/veya kullandıkları kaynak miktarları dikkate alınarak bazı iller gruplandırılarak denetim alanı oluşturulmuştur.

Ankara, İstanbul ve İzmir Tapu Kayıt İşlemleri
Bursa, Antalya ve Erzurum Tapu Kayıt İşlemleri
Trabzon, Diyarbakır ve Kayseri Tapu Kayıt İşlemleri

- Ancak, geri kalan 72 ilin tapu kayıt işlemlerine ilişkin denetim alanı oluşturulmamıştır.

Denetim Alanları

Senaryo 4- Tapu Kayıt İşlemleri adı altında 5 denetim alanı oluşturulmuş ve tüm denetim alanları tüm birimler ile ilişkilendirilmiştir.

Tapu Kayıt İşlemleri 1

Tapu Kayıt İşlemleri 2

Tapu Kayıt İşlemleri 3

Tapu Kayıt İşlemleri 4

Tapu Kayıt İşlemleri 5



Ancak hangi denetim ekibinin hangi illerde test yapacağı net bir biçimde belirlenmediğinden denetim kaynağının etkin kullanımı sorunu ortaya çıkabilecektir.

Denetim Alanları

Denetim evrenindeki her faaliyet denetim alanlarında ilişkilendirilmelidir. Ayrıca faaliyetin ilişkilendirildiği birimler de denetim alanlarında kapsanmalıdır.

Örnek denetim evreninde; Tapu Kayıt İşlemleri Faaliyeti tanımlanmış ve bu faaliyet 81 ile ilişkilendirilmiştir.

Teşekkürler...
