

DENETİM SÜRECİ
I. PLANLAMA
A. Denetim evreninin belirlenmesi ve Güncellenmesi
B. Makro risk değerlendirmesinin yapılması
C. Denetim alanlarının belirlenmesi ve önceliklendirilmesi
Ç. Denetim stratejisinin oluşturulması
D. Denetim planının hazırlanması ve Onaylanması
E. Yıllık iç denetim programının hazırlanması ve Onaylanması
F. Denetçi ve denetlenecek birimlere bildirim
II. DENETİMİN YÜRÜTÜLMESİ
A. Ön çalışma ve çalışma planı
1. Denetim Süre planının hazırlanması
2.Ön araştırma
3. Denetim amaçlarının belirlenmesi
4. Açılış toplantısı
5. Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi
6. Çalışma planını ve görev iş programının hazırlanması
B. Saha çalışması
1. Denetim testlerinin uygulanması
2. Bulguların oluşturulması ve önerilerin geliştirilmesi
3.Bulguların gözden geçirilmesi ve onaylanması
III. RAPORLAMA
A. Bulguların denetlenen birimle paylaşılması
B. Kapanış toplantısı
C. Denetim raporunun hazırlanması ve ilgili birimlere gönderilmesi
IV. DENETİM SONUÇLARININ İZLENMESİ