

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
BİRİM	Sağlık Bakanlığı İç Denetim Birim başkanlığı				
GÖREV KONUSU	Sağlık Bakanlığı İç Denetim Biriminin Dönemsel gözden Geçirme iş ve işlemleri				
TEST/PROSEDÜR/	Amaç yetki ve sorumluluklar ile İç Denetim Tanımına, Meslek Ahlak Kurallarına ve Standartlara İç Denetim Birim Yönergesinde Yer Verilmesi konusunun irdelenmesi,(1000-1010)				
ELDE EDİLEN BİLGİ	KRİTER:1000				
	Yönergede iç denetim faaliyetinin amaç, yetki ve sorumlulukları, İç Denetimin Tanımına, Standartlara ve Meslek Ahlak Kurallarına uygun olarak tanımlanmış olup yönerge ve değişiklikler İDB Başkanı tarafından üst yöneticiye onay için sunulmaktadır.				
	Yönerge ve değişiklikleri İDKK' nın uygun görüşü alındıktan sonra uygulamaya konulmaktadır.				
	Yönergenin hazırlanması ve güncellenmesi çalışmalarında iç denetçilerin EK7-3 katılımı sağlanmaktadır.				
	Yönergede, programlı ve program dışı danışmanlık ve güvence EK:7-4 hizmetlerinin niteliği açıkça ifade edilmektedir.				
	Yönerge, İDB Başkanı tarafından dönemsel olarak gözden geçirilmektedir.				
	Denetim raporlarında güvence seviyesi ya da sınıflandırma sistemi kullanılıyorsa ve/veya kapsamlı bir görüş ortaya konuluyorsa buna ilişkin EK:7-6 esaslar yönergede tanımlanmaktadır. (Bkz. KİDS 2410)				

	KRİTER:1010			
	Yönerge uygun araçlarla birim yöneticilerine duyurulmaktadır.			
	İDB Başkanı tarafından üst yönetici ve üst yönetime, İç Denetimin Tanımı, Standartlar ve Meslek Ahlak Kuralları hakkında yeterli düzeyde bilgilendirme yapılmaktadır.			
	Yönergede İç Denetimin Tanımına, Standartlara ve Meslek Ahlak Kurallarına uyma zorunluluğuna yer verilmiştir.			
SONUÇ:	Değerlendirmeye konu olan ve içerikte açıklanan hususlar irdelenmiştir.			
ÇALIŞMA KÂĞITLARI VE BELGELER	İlgili görevli/ yetkiliden alınan bilgiler ve elde edilen dokümanlar kapsamındaki veriler.			

HAZIRLAYAN	GÖZDEN GEÇİREN	TARİH
Emre DEDE		
İç Denetçi		