

TEMEL UYGUNLUK KRİTERİ VE KRİTERİN İLGİLİ OLDUĞU MEVZUAT/İYİ UYGULAMA

1	Meslek Ahlak Kuralları iç denetçiler tarafından imzalanmıştır.	EK:8.1-15
2	Üst yönetici ve denetlenen birim yöneticileri iç denetçilerin dürüstlük, tarafsızlık, nesnellik, bağımsızlık ve gizlilik ilkelerini ihlal etmediklerini düşünmekte ve iç denetçileri yetkin görmektedirler.	EK:10-10 EK:11-11,12
3	Çalışma kâğıtları ve raporlamalar, iç denetçilerin görevlerinin dürüstlük, tarafsızlık ve yetkinlik ilkelerine uygun olarak yürüttüğünü teyit etmektedir.	EK:9-85
4	İç denetim faaliyetlerinin yürütülmesi sırasında elde edilen kişisel bilgilerin korunmasına ve elde edilen bilgilerin yetkisiz kişilerce erişiminin engellenmesine azami dikkat edilmektedir.	EK:9-53 EK:12-47 EK:13-32
5	İç denetçilere sahip oldukları beceri ve tecrübeye uygun olmayan görevler verildiğinde, bu durumun meslek ahlak kurallarına aykırı olduğu iç denetçiler tarafından İDB Başkanına açıklanmaktadır.	EK:8.1-16 EK:12-61 EK:13-41 EK:13-14
6	İç denetçiler tarafından denetim görevleri sırasında tespit edilen tüm önemli hususlar bulguya taşınmış, mutabakat sağlanamayan durumlar hariç rapora taşınmayan önemli bulgu bulunmamaktadır.	EK:9-86
7	İç denetimin tanımına, Kamu İç Denetim Standartlarına veya Meslek Ahlak Kurallarına aykırılık belirli bir görevi etkiliyorsa; aykırılık, aykırılığın sebebi ve raporlamaya etkisi raporda açıklanmaktadır.	EK:9-78 EK:12-51 EK:13-37
8	İç denetçiler, tarafsızlıklarının bozulduğu veya bozulduğu izlenimi yaratan durumların (denetlenen birim personeli veya işle ilgili başka kişilerden hediye kabul edilmemesi, görevlendirmelerde dikkate alınması gereken konular vs. hakkında) farkındadır.	EK:12-12 EK:13-11
9	Kapsam dışı bırakılan hususlar denetim raporunda açıkça belirtilmektedir.	EK:9-87
10	İç denetçiler sürekli mesleki gelişim kapsamında eğitimler almakta ve yetkinliklerini geliştirmektedir.	EK:8.3-6
11	Raporlar, kanıtlara dayanmayan hiçbir bilgi içermemektedir.	EK:9-57
12	İç denetimin tanımına, Kamu İç Denetim Standartlarına veya Meslek Ahlak Kurallarına aykırılık belirli bir görevi etkiliyorsa; aykırılık, aykırılığın sebebi ve raporlamaya etkisi raporda açıklanmaktadır.	EK:9-78 EK:13-43 EK:12-52