



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM PERFORMANS ÖLÇÜMÜ

1. İç denetçilerin yıl olarak ortalama iç denetim tecrübesi	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
Ortalama denetim tecrübesi 8 yıl ve üzeri	6	
Ortalama denetim tecrübesi 6 yıl dahil-8 yıldan az	4	
Ortalama denetim tecrübesi 4 yıl dahil-6 yıldan az	2	
Ortalama denetim tecrübesi 4 yıldan az	0	

2. Alınan ve verilen ortalama yıllık eğitim süresi (Saat / İç denetçi)	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
Ortalama iç denetçi eğitimi yılda 30 saat ve üzeri	8	
Ortalama iç denetçi eğitimi yılda 26 saat dahil-30 saatten az	6	
Ortalama iç denetçi eğitimi yılda 21 saat dahil-26 saatten az	4	
Ortalama iç denetçi eğitimi yıllık 15 saat dahil -21 saatten az	2	
Ortalama iç denetçi eğitimi yılda 15 saatten az	0	

3. İç Denetçilerin sertifika dereceleri	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
İç denetçilerin 4/5'i A3 ve üzeri sertifika sahibi	6	
İç denetçilerin 3/5'i A2 ve üzeri sertifika sahibi	4	
İç denetçilerin 2/5'i A2 ve üzeri sertifika sahibi	2	
A2 ve üzeri sertifika sahibi iç denetçi yok	0	

4. İç denetçi iş memnuniyeti anketi sonucu	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
%90 ve üzeri olması	6	
%70 dahil - %90'dan az	4	
%50 dahil- %70'den az	2	
%50'nin altında olması	0	

5. Denetçi bazında tespit edilen yıllık ortalama bulgu sayısı	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
16 ve üzeri	6	



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM PERFORMANS ÖLÇÜMÜ

10 dahil – 16’dan az	4	
5 dahil - 10’dan az	2	
5’den az	0	

6. Denetlenen birim tarafından kabul edilen önerilerin yüzdesi	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
%90 ve daha fazlası kabul edilmiştir.	8	
%80 dahil- %90’dan azı kabul edilmiştir	6	
%70 dahil- %80’den azı kabul edilmiştir.	4	
%50 dahil- %70’den azı kabul edilmiştir.	2	
%50’den daha azı kabul edilmiştir.	0	

7. İzleme sonucunda tamamlandığı tespit edilen denetim önerileri	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
İzlemesi yapılan önerilerin %90 ve fazlası tamamlanmış.	8	
İzlemesi yapılan önerilerin %80 dahil - %90’dan azı tamamlanmış.	6	
İzlemesi yapılan önerilerin %60 dahil - %80’den azı tamamlanmış.	4	
İzlemesi yapılan önerilerin %50 dahil - %60’dan azı tamamlanmış.	2	
İzlemesi yapılan önerilerin %50’den azı tamamlanmış.	0	

8. Daha önceki denetimlerdeki benzer bulguların sayısı	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
Bulguların %10 ve azı daha önceki denetim bulguları ile benzer.	8	
Bulguların %10’dan fazla-%31’den azı önceki denetim bulguları ile benzer.	6	
Bulguların %31 dahil-%61’den azı önceki denetim bulguları ile benzer.	4	
Bulguların %61 dahil-%81’den azı önceki denetim bulguları ile benzer.	2	
Bulguların %81 ve fazlası daha önceki denetim bulguları ile benzer.	0	

9. Denetlenen birimlerin memnuniyet anketi sonuçları	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
%90 ve daha fazla	6	
%70 dahil- %90’dan azı	4	



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM PERFORMANS ÖLÇÜMÜ

%50 dahil- %70'den azı	2	
%50'den daha az	0	

10. İç denetçilerin denetime ayırdıkları süre (denetime ayrılan süre/toplam mesai)	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
Denetime ayrılan süre / toplam mesai = %60 ve üzeri	8	
Denetime ayrılan süre / toplam mesai = %50 dahil-%60'dan az	6	
Denetime ayrılan süre / toplam mesai = %40 dahil-%50'den az	4	
Denetime ayrılan süre / toplam mesai = %30 dahil-%40'dan az	2	
Denetime ayrılan süre / toplam mesai = %30'dan az	0	

11. Yıl içinde tamamlanan denetim sayısının iç denetçi sayısına oranı	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
Yıl içinde tamamlanan denetim sayısı/iç denetçi sayısı = 2 ve üzeri	8	
Yıl içinde tamamlanan denetim sayısı/iç denetçi sayısı = 1,5 dahil – 2'den az	6	
Yıl içinde tamamlanan denetim sayısı/iç denetçi sayısı = 1 dahil - 1,5'dan az	4	
Yıl içinde tamamlanan denetim sayısı/iç denetçi sayısı = 0,5 dahil – 1'den az	2	
Yıl içinde tamamlanan denetim sayısı/iç denetçi sayısı = 0,5'den az	0	

12. Tamamlanan görevlerin planlanan görevlere oranı	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
Yıl içinde tamamlanan görev / planlanan görev = 1	8	
Yıl içinde tamamlanan görev / planlanan görev = 0,8 dahil-1'den az	6	
Yıl içinde tamamlanan görev / planlanan görev = 0,6 dahil-0,8'den az	4	
Yıl içinde tamamlanan görev / planlanan görev = 0,4 dahil-0,6'dan az	2	
Yıl içinde tamamlanan görev / planlanan görev = 0,4'den az	0	

13. Gerçekleşen denetim süresinin planlanan denetim süresine oranı	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
Planlanan denetim süresi / Gerçekleşen denetim süresi = 0,9 dahil-1	6	



KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
İÇ DENETİM PERFORMANS ÖLÇÜMÜ

Planlanan denetim süresi / Gerçekleşen denetim süresi = 0,6 dahil-0,9'dan az	4	
Planlanan denetim süresi / Gerçekleşen denetim süresi = 0,4 dahil-0,6'dan az	2	
Planlanan denetim süresi / Gerçekleşen denetim süresi = 0,4'den az	0	

14. Rapor yazım süresi	Puan Kriteri	Mevcut Durum Alınan Puan
Denetlenen birim görüşünün alınmasından sonra 5 işgünü içinde yazılmaktadır	8	
Denetlenen birim görüşünün alınmasından sonra 6 - 8 işgünü içinde yazılmaktadır	6	
Denetlenen birim görüşünün alınmasından sonra 9-11 işgünü içinde yazılmaktadır	4	
Denetlenen birim görüşünün alınmasından sonra 12-14 işgünü içinde yazılmaktadır	2	
Denetlenen birim görüşünün alınmasından sonra 15 ve üzeri işgünü içinde yazılmaktadır	0	

İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞININ TOPLAM PERFORMANS PUANI	
--	--

PUANLAMAYI YAPAN
..... İç Denetim Birimi Başkanı
<i>Tarih ve imza</i>

PUANLAMA KRİTERLERİ / 100 Tam Puan Üzerinden	
85 ve üstü puan	EN YÜKSEK
70 dahil – 85'den az puan	YÜKSEK
50 dahil – 70'den az puan	GELİŞİME AÇIK
50 altı puan	KABUL EDİLEMEZ