**AÇIKLAMALAR**

1. Soru formunda, iç kontrolün bileşenleri esas alınmış olup beş bölümmevcuttur:

* Kontrol Ortamı
* Risk Değerlendirme
* Kontrol Faaliyetleri
* Bilgi ve İletişim
* İzleme

Her bölümde, yukarıda sözü edilen bileşenler çerçevesinde iç kontrol sisteminin işleyişine ilişkin sorular bulunmaktadır.

1. Soru formundaki cevap bölümü **Evet**, **Hayı**r ve **Geliştirilmekte** olmak üzere üç seçenekten oluşmaktadır. Cevap bölümünde ayrıca **Açıklama** için dördüncü bir sütun yer almaktadır.
2. **Evet,** ilgili soruda sözü edilen konuların birimde gereken şekilde anlaşıldığı ve uygulandığı anlamına gelmektedir.

**Hayır,** bu konuların birimin genelinde anlaşılmadığı ve hayata geçirilmediği anlamına gelmektedir.

**Geliştirilmekte,** ilgili soruda sözü edilen konuların birimin bazı bölümlerinde kısmen anlaşıldığı ve uygulandığı anlamına gelmektedir.

**Açıklama**, bölümünde varsa kanıtlar ve yorumlara yer verilmelidir.

1. Soru Formu doldurulurken yöneltilen sorulara;

**“Evet”** cevabı verilecek ise ilgili sütuna “**2”**,

**“Geliştirilmekte**” cevabı verilecek ise ilgili sütuna “**1”,**

**“Hayır”** cevabı verilecek ise ilgili sütuna “**0”** değeri girilecektir.

1. İç Kontrol Soru Formu ve açıklamalarına Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı’nın web sayfası <https://strateji.ogu.edu.tr/> duyurular bölümünden ulaşılabilir.