

ARAÇLAR VE TEKNİKLER

Açıklamalar
1 = Sadece farkındalığa sahip
2 = Başkalarından aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip
3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip
4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetçi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		

OPERASYONEL VE YÖNETİMSEL ARAŞTIRMA ARAÇLARI

Stokastik etkileri modellemenin önem arz ettiği problemleri ele almak için uygun operasyonel araştırma tekniklerini seçebiliyor ve kullanabiliyor.	2	2	2	2	2	1	0
Markov zincirleri veya işlemleri; stokastik simülasyon; kuyruk modelleri risk analizi, yenileme, denetim ve hakım modelleri Doğrusal programlama, özel olarak yapılandırılmış doğrusal programlar, dinamik programlama, tamsayı ve karışık tamsayı programlama ve büyük-ölçekli problemlere ilişkin olarak hüristikler gibi işle ilgili problemlere yönelik optimizasyon tekniklerini uygulayabilir veya ne zaman kullanacağını bilir.	2	2	2	2	2	1	0
Operasyonları, stratejiyi ve süreç tasarımı geliştirebiliyor ve yönetebiliyor.	2	2	2	2	2	1	0
Çevrim süresi, kapasite ve bekleme süresini başkalarına öğretebilecek kadar iyi biliyor ve anlıyor.	2	2	2	2	2	1	0
Temel karar analizini başkalarına öğretebilecek kadar iyi biliyor ve anlıyor.	2	2	2	2	2	1	0
Simülasyonu başkalarına öğretebilecek kadar iyi biliyor ve anlıyor.	2	2	2	2	2	1	0
Operasyonel araştırma alanında spesifik olarak belirli bir tip uzmana ihtiyaç duyulup duyulmadığını belirleyebiliyor.	4	4	3	3	2	1	0
Bir uzman tarafından yapılan işin kullanılıp kullanılmayacağını değerlendirebiliyor ve bu işten alınan sonuçları anlayabiliyor.	4	4	3	3	2	1	0

TAHMİN

Gelecek eylem ve faaliyetler hakkındaki yönetsel karar alma süreçlerini destekleyen kestirim ve tahmin yöntemlerini uygulayabiliyor.	4	3	3	2	2	1	0
Nedensel modeller ve zaman serisi modellerini doğruluk ve dayanıklılık bakımından değerlendirebiliyor ve bunları gerçek dünyaya ait bir problem alanına uygulayabiliyor.	2	2	2	2	2	1	0
Kurumun tahmin araçlarını kullanabiliyor ve bunları belirli bir denetim görevi dahilinde doğru ve düzgün kullanabiliyor.	4	4	3	3	3	1	0

ARAÇLAR VE TEKNİKLER

Açıklamalar

- 1 = Sadece farkındalığa sahip
2 = Başkalarından aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip
3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip
4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

	İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetçi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
	CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		
Tahmin konusu olan alanda spesifik olarak belirli bir tip uzmana ihtiyaç duyulup duyulmadığını belirleyebiliyor.	4	4	3	3	2	1	0
Uzmanların yaptıkları işleri gözden geçirebiliyor ve bu işlerin ilgili görevi uygun biçimde destekleyip desteklemediği yönünden değerlendirilmede bulunarak validasyon yapabiliyor.	4	4	3	3	2	1	0

PROJE YÖNETİMİ

IAA içerisinde herhangi bir projeyi yönetebilir veya kurum içerisinde proje yönetimini denetleyebilir; referans verilen modelde sunulan konseptlerin birçoğunu kendisine uygulayabilir.	4	4	4	3	2	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

ARAÇLAR VE TEKNİKLER

Açıklamalar

- 1 = Sadece farkındalığa sahip
 2 = Başkalarından aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip
 3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip
 4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetçi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		

İŞ SÜRECİ ANALİZİ

Altı sigma yaklaşımını uygulayabilir ya da gerekirse ve gerektiğinde bu yaklaşımın uygulanmasını sağlayabilir.	2	2	2	2	2	1	0
İş akışı analizi ve darboğaz yönetimi, kısıtlamalar kuramı	2	2	2	2	2	1	0
İş süreçlerinin haritalandırılması, analizi ve geliştirilmesi amacıyla bir ekibi örgütleyebilir ve bu ekibe önderlik edebilir.	4	4	3	3	2	1	0
İş süreçlerini geliştirmek için hemen uygulanabilecek taktikler belirleyebilir.	4	4	4	4	3	1	0
Kulvar diyagramları gibi süreç analizi araçlarını kullanabilir ve bu araçlar kullanılarak tamamlanan işleri gözden geçirebilir.	4	4	4	4	3	1	0
Süreçteki boşlukları hızla belirleyen ve tanıyan analiz tekniklerini belirleyebilir ve kullanabilir.	4	4	4	4	3	1	0
İş süreçlerinin etkinliğini ve verimliliğini ölçebilir.	4	4	4	4	3	1	0
İç ve dış çapraz-işlevli süreç arayüzlerini belirleyebilir ve analiz edebilir.	4	4	4	4	2	1	0
İş süreçlerini belirleyebilir ve öncelik sırasına göre dizebilir ve akış çizelgesi tekniklerini (akış çizelgesi yazılımı dahil) kullanarak bunları betimleyebilir veya sunabilir.	4	4	4	4	4	1	0

KURUMSAL KARNE

Bir şirketin faaliyetlerinin vizyonunu ve stratejik amaçlarını karşılayıp karşılamadığını ölçebilir.	4	4	3	2	2	1	0
Denetim işlevinin performansını değerlendirmek amacıyla, iç denetim faaliyeti için bir kurumsal karne uygulayabilir.	4	4	4	3	3	2	0

RİSK VE KONTROL DEĞERLENDİRME TEKNİKLERİ (ÖZ-DEĞERLENDİRME DAHİL)

Riskin tanımı; riskin stratejik, operasyonel veya süreç hedefleriyle ilişkisi; risk toleransı, artık risk ve risk maruziyeti ve etki değerlendirilmesi gibi konular da dahil olmak üzere, risk teorisini istendiği taktirde başkalarına öğretebilecek kadar iyi biliyor ve anlatıyor.	4	4	4	4	3	2	0
Riski başkalarına devretmek, yönetmek veya kabul etmek de dahil risk yönetimi tekniklerini ve maliyet-fayda analizini ve ayrıca etki/maliyet-fayda analizini istendiği taktirde başkalarına öğretebilecek kadar iyi biliyor ve anlatıyor.	4	4	4	4	3	2	0

ARAÇLAR VE TEKNİKLER

Açıklamalar

- 1 = Sadece farkındalığa sahip
2 = Başkalarından aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip
3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip
4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

	İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetçi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
	CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		
Kontrol amaçlarının tanımlanması; kontrol tasarımı (örneğin, önleyici, tespit edici, düzeltici; enformel, formel) ve maliyet/faydalar dahil, kontrol tasarımını ve uygulamasını başkalarına öğretebilecek kadar iyi biliyor ve anlıyor.	4	4	4	4	3	2	0
Manuel ve otomatik teknikler dahil, kontrol testi tekniklerini başkalarına öğretebilecek kadar iyi biliyor ve anlıyor.	4	4	4	4	3	2	0

ARAÇLAR VE TEKNİKLER

Açıklamalar

- 1 = Sadece farkındalığa sahip
 2 = Başkalarından aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip
 3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip
 4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetçi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		

YÖNETİŞİM, RİSK VE KONTROL: Araçlar ve Teknikler

İç kontrollerin yaygın kullanılan tanımını biliyor ve anlıyor.	4	4	4	4	3	3	0
COSO, CoCo ve Cadbury gibi büyük kontrol çerçevelerini uygulayabiliyor.	4	4	4	4	3	3	0
Deming Ödülü, TQM, 12 Öznitelik, derin öğrenme çerçevesi, Baldrige Ödülü, ISO 900, Westinghouse Ödülü ve Northrop Ödülü gibi başka kontrol çerçevelerini uygulayabiliyor.	2	2	2	2	2	1	0
Kurumda bir kontrol çerçevesi yoksa, belirli bir denetim görevi için gereken ad hoc kontrol referanslarını tasarlayabilir ve kullanılan referans konusunda denetlenenle anlaşılabilir.	4	4	4	4	3	1	0
İç kontroller kavramını tanımlayabiliyor ve kurum içerisinde kullanılan kontrol çerçevesini biliyor ve anlıyor.	4	4	4	4	3	2	0
Kurum içerisinde kullanılan modeli bir ekibe veya müşteriye öğretebilir ve bunu diğer alternatiflerle karşılaştırabilir.	4	4	4	3	3	1	0

VERİ TOPLAMA VE VERİ ANALİZİ İÇİN ARAÇLAR VE TEKNİKLER

(örnek alma, veri çıkartma/toplama, veri madenciliği, korelasyon, trend analizi, görüşme, anketler, kontrol listesi)

Denetlenen konuya yönelik uygun örnek alma tekniklerini uygulayabilir.	3	3	4	4	3	2	0
Veri trendleri, korelasyon, sapma, boşluklar, yaş, medyan, ortalama, vb. unsurları analiz edebilir.	4	4	4	4	3	3	0
İşle ilgili problemleri çözerken regresyon analizi olarak bilinen kilit öneme sahip istatistiksel metodolojiyi uygulayabiliyor ve kullanabiliyor: en küçük kareler kestirimi, artık değerler ve aykırı değerler, testler ve güven aralıkları, korelasyon ve otokorelasyon, eş-doğrusallık ve randomizasyon; dolayısıyla, modellerin inşa sürecinde girdi sağlayabiliyor, elde edilen bulguları yorumlayabiliyor ve varsayımlar üzerine kritik değerlendirmelerde bulunabiliyor.	3	3	3	3	2	1	0
Kıyaslama verilerini yeterli ve uygun biçimde kullanabiliyor.	4	4	3	3	2	1	0
Sorgulamalar, kurumsal sistemler veya üçüncü şahıs sağlayıcıların veri çıkartma yazılımlarını kullanabiliyor.	2	2	3	3	3	2	0
Veri çıkartma, dönüştürme ve yükleme teknikleri için gerekenleri bir veri ambarı uzmanına anlatabiliyor.	4	4	4	4	3	2	0
Bir görüşmeye hazırlanabiliyor, görüşme ortamını ayarlayabiliyor ve görüşmeyi gerçekleştirebiliyor.	4	4	4	4	4	2	0

ARAÇLAR VE TEKNİKLER

Açıklamalar

- 1 = Sadece farkındalığa sahip
2 = Başkalarından aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip
3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip
4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

	İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetçi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
	CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		
Uygun anket ve incelemeleri oluşturabiliyor ve kullanabiliyor: yapı, soru tipleri	3	3	4	3	3	2	0
Veri madenciliği/analizi alanında spesifik olarak belirli bir tip uzmana ihtiyaç duyulup duyulmadığını belirleyebiliyor.	4	4	4	3	3	2	0

ARAÇLAR VE TEKNİKLER

Açıklamalar

- 1 = Sadece farkındalığa sahip
2 = Başkalarından aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip
3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip
4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetçi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		

PROBLEM ÇÖZME İÇİN ARAÇLAR VE TEKNİKLER

Detay (drill-down) analiz tekniği, sebep-sonuç diyagramı, sistemler diyagramı, SWAT, PEST, 5 neden analizi, benzeşim diyagramları, Chunking, kritik başarı faktörü, etki analizi, tümevarımsal akıl yürütme, çıkarsama merdiveni ve ters beyin fırtınası gibi büyük problem çözme tekniklerini uygulayabiliyor.	4	4	4	4	3	2	0
Porter beş kuvvet modeli, Değer Zinciri Analizi, SUP Analizi, Banff matrisi ve Değişim Eğrisi gibi başka problem çözüme tekniklerini uygulayabiliyor.	4	4	3	2	2	1	0
Uygun problem çözme tekniklerini seçebiliyor.	4	4	4	4	3	2	0
Uygun problem çözme tekniklerini seçebiliyor.	4	4	4	4	3	2	0
Problem çözme alanında spesifik olarak belirli bir tip uzmana ihtiyaç duyulup duyulmadığını belirleyebiliyor.	4	4	4	3	3	2	0

Bilgisayar Destekli Denetleme Teknikleri (CAATS): ilgili ve müsait olduğunda

Microsoft ofis paketi veya muadillerini (kelime işleme, elektronik tablolar, prezentasyon) etkili ve verimli şekilde kullanabiliyor.	4	4	4	4	4	3	0
Veri çıkartma yazılımını (ACL, IDEA, Access, vb.) kullanabiliyor.	2	2	3	3	3	2	0
Otomatik çalışma kağıdı yazılımını kullanabiliyor.	3	3	3	3	3	2	0
Veri sapma eğrisi, ortalama ve ortam veri girdisi hesaplaması ve kestirimi, yaş analizi, boşluk analizi, çift analizi ve veri katmanlama (stratifikasyon) dahil, istatistiksel paketler kullanabiliyor.	2	3	3	3	3	2	0
CAATS tekniklerine ihtiyaç duyulduğunu anlayabilir ve uygun seçimleri yapabilir.	4	4	4	3	3	2	0