

 KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ Sürrekli Eğitim Merkezi	İÇ KONTROLÜN DEĞERLENDİRİLMESİ	Yayın Tarihi	26.04.2022
		Rev. Tarihi	
		Rev. No.	1
		Sayfa No.	1

Standart 17: İç Kontrolün Değerlendirilmesi

Bu standart için gerekli genel şartlar:

- 17.1.** İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.
- 17.2.** İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.
- 17.3.** İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.
- 17.4.** İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır.
- 17.5.** İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.

Hazırlayan

Özlem HACİÖMEROĞLU

Onaylayan

Doç. Dr. Muhammet BERİĞEL
Merkez Müdürü