

# TONYA MESLEK YÜKSEKOKULU

## İÇ KONTROL/İZLEME STANDARTLARI

TONYA MESLEK YÜKSEKOKULU	İZLEME STANDARTLARI	YAYIN TARİHİ	01.01.2016
		REVİZE TARİHİ	11.09.2017
		REVİZE NUMARASI	1
		SAYISI	1

### İzleme Standartları

İzleme, iç kontrol sisteminin kalitesini değerlendirmek üzere yürütülen tüm izleme faaliyetlerini kapsar. İç kontrol sistem ve faaliyetleri sürekli izlenir, gözden geçirilir ve değerlendirilir.

### İzleme bileşeni;

- **İç Kontrolün Değerlendirilmesi** :İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.

### 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 yönlerinin belirlenmesi ve giderilmesi konusunda süreç ve yöntemler belirlenmelidir.

**17.3** İç kontrol değerlendirmesine tüm personelin katılımı sağlanmalıdır.

**17.4** Yöneticilerin görüşleri... talep ve şikayetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır.

**17.5** İç kontrol değerlendirmesi sonucunda alınacak önlemler ve eylem planı hazırlanmalıdır.

- **İç Denetim** : İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.

### ŞARTLAR

**18.1** İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.

**18.2** İç denetim sonucunda alınacak önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalıdır.

üzere 2 standart altında 7 şarttan oluşmaktadır.

TONYA MESLEK YÜKSEKOKULU

Kaleönü Mahallesi, Kasten Sokak 20/A, 61500 Tonya / Trabzon

[www.ktu.edu.tr/tonyamyo](http://www.ktu.edu.tr/tonyamyo)

[tonyamyo@ktu.edu.tr](mailto:tonyamyo@ktu.edu.tr)

0 462 881 36 94