



İÇ KONTROL	FAALİYET SÜREKLİLİĞİ	Yayın Tarihi	20.03.2018
		Revizyon Tarihi	09.12.2021
		Revizyon No	1
		Sayfa Sayısı	1

İÇ KONTROLÜN DEĞERLENDİRİLMESİ

BU STANDART İÇİN GEREKLİ GENEL ŞARTLAR:

- İÇ KONTROL SİSTEMİ, SÜREKLİ İZLEME VEYA ÖZEL BİR DEĞERLENDİRME YAPMA VEYA BU İKİ YÖNTEM BİRLİKTE KULLANILARAK DEĞERLENDİRİLMELİDİR.
- İÇ KONTROLÜN EKSİK YÖNLERİ İLE UYGUN OLMAYAN KONTROL YÖNTEMLERİNİN BELİRLENMESİ, BİLDİRİLMESİ VE GEREKLİ ÖNLEMLERİN ALINMASI KONUSUNDA SÜREÇ VE YÖNTEM BELİRLENMELİDİR.
- İÇ KONTROLÜN DEĞERLENDİRİLMESİNE İDARENİN BİRİMLERİNİN KATILIMI SAĞLANMALIDIR.
- İÇ KONTROLÜN DEĞERLENDİRİLMESİNDE, YÖNETİCİLERİN GÖRÜŞLERİ, KİŞİ VE/VEYA İDARELERİN TALEP VE ŞİKÂyetLERİ İLE İÇ VE DIŞ DENETİM SONUCUNDA DÜZENLENEN RAPORLAR DİKKATE ALINMALIDIR.
- İÇ KONTROLÜN DEĞERLENDİRİLMESİ SONUCUNDA ALINMASI GEREKEN ÖNLEMLER BELİRLENMELİ VE BİR EYLEM PLANI ÇERÇEVESİNDE UYGULANMALIDIR.
- İÇ KONTROL YIL ORTASINDA TÜM PERSONELİN KATILIMI İLE DEĞERLENDİRİLMELİDİR.

Hazırlayan

Nazım YILMAZ
Yüksekokul Sekreteri

Onaylayan

Dr. Öğr. Üyesi Hasan Çebi BAL
Meslek Yüksekokul Müdürü