

İç Kontrolün Değerlendirilmesi

Bu kontrol standardı için gerekli genel şartlar:

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

Hazırlayan

Prof. Dr. Hacer BAYRAK
Müdür Yardımcısı

Kontrol Eden

Mustafa AKSOY
Meslek Yüksekokul Sekreteri

Onaylayan

Prof. Dr. Volkan Numan BULUT
Müdür