

 KTÜSEM KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ SÜREKLİ EĞİTİM, UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	İÇ KONTROLÜN DEĞERLENDİRİLMESİ	Yayın Tarihi	18.09.2018
		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

Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK
Bil.İşlet.

Onaylayan

Prof.Dr. Hasan AYYILDIZ
Merkez Müdürü