

 KTÜSEM KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ SOSYAL İKTİSADİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	GÖREVLER AYRILIĞI	Yayın Tarihi	18.09.2018
		Rev. Tarihi	
		Rev. No.	1
		Sayfa No.	1

Standart 9: Görevler Ayrılığı

Hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerini azaltmak için faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri personel arasında paylaşılmalıdır.

9.1. Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.

9.2. Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.

Hazırlayan

Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK
Bil.İşlet.

Onaylayan

Prof.Dr. Hasan AYYILDIZ
Merkez Müdürü