



# YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU

## İç Kontrolün Değerlendirilmesi

Yayın Tarihi :	Mart 2020	Sayfa No :	1/1
Revizyon Tarihi :	2021	Revz. No :	01



*İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.*



### **Standart: 17. İç kontrolün değerlendirilmesi**

Bu standart için gerekli genel şartlar:

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

**HAZIRLAYAN**

**Abdulkadir ASLAN**  
**Yüksekokul Sekreteri**

**ONAYLAYAN**

**Dr. Öğr. Üyesi Fehmi TURGUT**  
**Yüksekokul Müdürü**