

 <b>KTÜ</b> 1955 KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ	<b>ARAKLI ALİ CEVAT ÖZYURT</b> <b>MESLEK YÜKSEKOKULU</b>			<b>KARADENİZ</b> <b>TEKNİK ÜNİVERSİTESİ</b> Araklı Ali Cevat Özyurt Meslek Yüksekokulu <b>AACÖMYO</b>
	<b>FAALİYET SÜREKLİLİĞİ</b>			
Dok. Kodu:	Yay. Tar: 20.03.2018	Revizyon No: 1	Rev. Tar: 05.12.2024	Sayfa Sayısı: 01

## 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.