



Standart 17- İç Kontrolün Değerlendirilmesi

İKS 17. İç Kontrolün Değerlendirilmesi: İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.

İKS.17.1- İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.

Birimimizde iç kontrolün etkili bir şekilde işlemesi için periyodik kontroller yapılmaktadır.

İKS.17.2- İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.

İKS.17.3- İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.

İç kontrol ve sisteminin işlerliğinin değerlendirmesi amacıyla rektörlükçe düzenlenen toplantı ve eğitimlere katılım sağlanmaktadır.

İKS.17.4- İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikayetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır.

İç denetim raporunda yer alan tespitlere yönelik önlemler alınmıştır.

İKS.17.5- İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.



Standart 18- İç Denetim

İKS. 18. İç Denetim: İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.

İç denetim raporunda yer alan tespitlere yönelik önlemler alınmıştır.

İKS.18.1-İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.

İKS.18.2-İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.