

<b>TRABZON ÜNİVERSİTESİ ŞALPAZARI MESLEK YÜKSEKOKULU</b>		<b>Yayın Tarihi:</b>	09.05.2021
	<b>Standart 7 Kontrol Stratejileri ve Yöntemleri</b>	<b>Revizyon Tarihi:</b>	09.05.2021
		<b>Revizyon No:</b>	01
		<b>Sayfa Sayısı:</b>	01

## **Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı**

### **Kontrol Stratejileri ve Yöntemleri**

Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.

#### **Kontrol Faaliyetleri Standardı 7.1.**

Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme vb.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.

#### **Mevcut Durum**

Üst Yönetim'e bağlı olarak kurulan Yönetim Bilgi Sistemi Birimi (YBSB) ile; stratejik planda yer alan faaliyetler için düzenli raporlamalar yapılmakta ve birimler arası koordinasyon sağlanmaktadır.

#### **Kontrol Faaliyetleri Standardı 7.2.**

Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.

#### **Mevcut**

#### **Durum**

Meslek Yüksekokulu her biriminin kendi faaliyetlerine yönelik süreçleri çalışma grubu toplantıları ile değerlendirilmektedir.

#### **Kontrol Faaliyetleri Standardı 7.3.**

Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.

#### **Mevcut Durum**

Mevcut sistemde, varlıkların kayda ilişkin doğrulukları yapılmaktadır.

#### **Kontrol Faaliyetleri Standardı 7.4.**

Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.

#### **Mevcut Durum**

Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü'nde faaliyetlerin gerçekleştirilmesinde fayda maliyet ilkesine riayet edilmektedir.