

<b>TRABZON ÜNİVERSİTESİ ŞALPAZARI MESLEK YÜKSEKOKULU</b>		<b>Yayın Tarihi:</b>	09.05.2021
	<b>Standart 17 İç Kontrolün Değerlendirilmesi</b>	<b>Revizyon Tarihi:</b>	09.05.2021
		<b>Revizyon No:</b>	01
		<b>Sayfa Sayısı:</b>	02

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

### **İç Kontrolün Değerlendirilmesi**

İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.

#### **İzleme Standardı 17.1.**

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

#### **Mevcut Durum**

İzleme ve değerlendirme faaliyetlerinin etkinleştirilmesi ihtiyacı bulunmakta olup, bu amaçla Meslek Yüksekokulunda "İzleme ve Yönlendirme Kurulu" oluşturulmuştur.

#### **İzleme Standardı 17.2.**

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

#### **Mevcut Durum**

2021-2025 Stratejik Planı için hazırlanan performans yazılımından elde edilecek raporlar ve çalışma grubu toplantıları sonuçları, anket ve şikâyetler, Meslek Yüksekokulunda iç kontrolün eksik yönlerini belirlemede kullanılacaktır.

#### **İzleme Standardı 17.3.**

İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.

#### **Mevcut Durum**

Kısmen uygulanmakla birlikte geliştirilme ihtiyacı bulunmaktadır.

#### **İzleme Standardı 17.4.**

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

#### **Mevcut Durum**

Meslek Yüksekokulumuzda İç Denetim Birimi Başkanlığınca denetimler yapılmakta ve raporlar paylaşılmaktadır. Sayıştay raporları da dikkate alınarak genel izleme ve yönlendirme için zemin hazırlanmaktadır.

#### **İzleme Standardı 17.5.**

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

**Mevcut Durum**

Meslek Yüksekokulumuzda İç kontrol sisteminin kapsamlı bir değerlendirmesi yapılmış, eksiklikler değerlendirilmiş ve tamamlanması için çalışmalar başlatılmıştır.