

	<b>İÇ KONTROLÜN DEĞERLENDİRİLMESİ</b>	Yayın Tarihi	23.07.2019
		Revizyon Tarihi	
		Revizyon No	1
		Sayfa No	1

## Standart 17: İç Kontrolün Değerlendirilmesi

Bu standart için gerekli genel şartlar;

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

**Hazırlayan**

KTÜ UZEM Sekreteri

**Kontrol Eden**

Kalite Yönetim Temsilcisi

**Onaylayan**

Merkez Müdürü