



<b>İÇ KONTROL</b>	<b>FAALİYET SÜREKLİLİĞİ</b>	<b>Yayın Tarihi</b>	<b>20.03.2018</b>
		<b>Revizyon Tarihi</b>	<b>09.12.2021</b>
		<b>Revizyon No</b>	<b>1</b>
		<b>Sayfa Sayısı</b>	<b>1</b>

### **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.**