

TRABZON ÜNİVERSİTESİ TONYA MESLEK YÜKSEKOKULU	Standart 7 Kontrol Stratejileri ve Yöntemleri	Yayın Tarihi:	15.09.2021
		Revizyon Tarihi:	15.09.2021
		Revizyon No:	01
		Sayfa Sayısı:	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 v.b.) 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.