

TRABZON ÜNİVERSİTESİ TONYA MESLEK YÜKSEKOKULU	Standart 9 Görevler Ayrılığı	Yayın Tarihi:	15.09.2021
		Revizyon Tarihi:	15.09.2021
		Revizyon No:	01
		Sayfa Sayısı:	01

Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı

Görevler Ayrılığı

Hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerini azaltmak için faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri personel arasında paylaştırılmalıdır.

Kontrol Faaliyetleri Standardı 9.1.

Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.

Mevcut Durum

Meslek Yüksekokulu'nda görev tanımlarının yapılmasında, görevler ayrılığı ilkesine dikkat edilmektedir.

Kontrol Faaliyetleri Standardı 9.2.

Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.

Mevcut Durum

Meslek Yüksekokulu Müdürlüğünde görev ayrılığı ilkesi uygulanmaktadır. Meslek Yüksekokulu'nda görev ayrılığı ilkesinin uygulanamadığı durumlarda, yöneticiler tarafından gerekli önlemler alınmaktadır.