



İzleme, iç kontrol sisteminin kalitesini değerlendirmek üzere yürütülen tüm izleme faaliyetlerini kapsar. İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.

Bu standart için gerekli genel şartlar:

- İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.
- İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.

Denetim:

Sorumlu yöneticilerin, yapılmış olan mali iş ve işlemlerinin mevzuata uygunluğu, kendilerine tahsis edilen kaynakları etkili, ekonomik ve verimli kullanıp kullanmadıkları yönünde bağımsız ve tarafsız denetçilerle incelenmesidir.

İç Denetim:

Kurumun faaliyetlerini geliştirmek ve onlara değer katmak amacı güden, bağımsız ve objektif bir güvence ve danışmanlık faaliyetidir.

Dış Denetim:

Yılsonu mali rapor ve tabloların güvenilirliği ve doğruluğunun belirlenmesi, kanunlara ve hukuki düzenlemelere uygunluğunun tespiti ve iç kontrol sisteminin değerlendirilmesidir.

Birimimizde yapılan iç denetim neticesinde düzenlenen denetim raporuna istinaden İç Kontrol, Taşınır Kayıt, Taşınır Kontrol, Satın Alma ve Yolluk işlemlerine ilişkin olarak öneriler dikkate alınmak suretiyle Yüksekokul Müdürlüğü ve Akademik-İdari çalışanlar olarak yapılması gereken düzenlemelere yönelik 6 aylık bir eylem planı hazırlanmış ve çalışmalara hemen başlanılmıştır. Eylem planına uygun olarak çalışmalar titizlikle yürütülmüş olup yıl içerisinde her yarıyıl en az bir kez Birim İç Kontrol Komisyonu ve Birim Risk Kriterlerini Belirleme ve Risk Matrislerini Oluşturma Komisyonu öncülüğünde tüm çalışanların katıldığı toplantı(lar) yapılmış, tüm önerilere yönelik belge ve dokümanlar hazırlanarak uygulanmaya başlanılmıştır.

HAZIRLAYAN

ONAYLAYAN

Dr. Öğr. Üyesi Canan ERTEMOĞLU ÖKSÜZ

Prof. Dr. Nurhan GÜMRÜKÇÜOĞLU

Müdür