



BEDEN EĞİTİMİ ve SPOR YÜKSEKOKULU

Ben sporcunun zeki, çevik ve avni zamanda ahlaklısını severim.

Doküman No: İS-17

Yürürlük Tarihi: 01.01.2014

Revizyon No/Tarih:

İÇ KONTROLÜN DEĞERLENDİRİLMESİ

Yüksekokulumuz tarafından, iç kontrol sisteminin yılda en az bir kez değerlendirilmesi olarak ifade edilen standart temelde; kurumsal olarak tespit edilen amaç ve hedeflere ulaşmada, mevcut iç kontrol sisteminin ne ölçüde başarılı olduğunun değerlendirmesini, aksayan yönlerinin tespit edilerek gerekli önlemlerin alınmasına yöneliktir. Müdürlüğümüzde görevli personel, Müdürlük faaliyetlerinin yürütülmesi sırasında uygulanmakta olan iç kontrol sisteminin sürekliliğini sağlamak ve belirlenmiş usul ve esaslara uymaktan sorumludur.

Yüksekokul Müdürü, Yüksekokul Sekreteri, Bölüm Başkanları ve İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Komisyonu iç kontrol sisteminin sürekliliğini izlemek ve aksayan yönlerini tespit ederek önlem almakla yükümlüdürler. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Komisyonu her 3 ayda bir (yılda 4 kez)(Ocak, Nisan, Temmuz ve Ekim ayı başında) yapacağı toplantılar ile Yüksekokulumuz İç Kontrol Sistemi değerlendirilecek, aksayan yönleri görüşülecek ve ihtiyaç duyulması halinde eylem planları revize edilecektir.

Kamu İç Kontrol Standartları COSO modeli, INTOSAI Kamu Sektörü İç Kontrol Standartları Rehberi ve Avrupa Birliği İç Kontrol Standartları çerçevesinde 18 Standart, 79 Genel Şart belirlenmiştir.

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
Mustafa GÜRBÜZ Memur	Turan KARİP Yüksekokul Sekreteri	Yrd. Doç. Dr. Mehmet YAZICI Müdür