

## KONTROL FAALİYETLERİ SATANDARTLARI

### STANDART-10: HİYERARŞİK KONTROLLER

Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.

#### Bu standart için gerekli genel şartlar:

10.1. Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.

10.2. Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.

Üniversitemiz Yöneticileri süreçler uygulanırken sürekli olarak kontrol faaliyetlerinde bulunacaklar, aksayan yönleri düzeltme yoluna gideceklerdir.

Kamu İç Kontrol Standartları **Kontrol Faaliyetleri Hiyerarşik Kontroller Standardı** uyarınca; iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğu yöneticiler tarafından sistemli bir şekilde kontrol edilmeli, personelin çalışmaları izlenmeli, onaylanmalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatların verilmesi gerekli görülmektedir. Süreçler, iş akışları, prosedürler ve faaliyetler yanında yürütülen işlerle ilgili bir kontrol yöntemi de kontrol eden, imzalayan ve gerçekleşmesi için onay veren makamların belirlenerek personele duyurulmasıdır.