

<b>TRABZON ÜNİVERSİTESİ BEŞİKDÜZÜ MESLEK YÜKSEKOKULU</b>	<b>Lst-21</b>	<b>Yayın Tarihi:</b>	15.09.2014
	<b>Standart 9 Görevler Ayrılığı</b>	<b>Revizyon Tarihi:</b>	15.09.2021
		<b>Revizyon No:</b>	02
		<b>Sayfa Sayısı:</b>	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.