

## KONTROL ORTAMI

- Etik değerler ve dürüstlük ilkelerinin yerleştirilmesi
- Misyon, organizasyon yapısı ve görevlerin oluşturulması
- Personelin yeterliliği ve performansı değerlendirilmesinin sağlanması
- Yetki devirlerini, nm birimlerde ve yöneticilerde tanımlanması

## RİSK DEğERLENDİRME

- Planlama ve programlamanın sağlanması
- Risiklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesinin sağlanması

## KONTROL FAALİYETLERİ

- Kontrol stratejileri ve yöntemlerinin oluşturulması
- Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi tüm birimlerin bilgilendirilmesi
- Görevler tanımlarının oluşturulması
- Hiyerarşik kontrollerin sağlanması
- Faaliyetlerin sürekli liğinin sağlanması faaliyet raporlarının düzenli üst yönetime bildiriminin sağlanması
- Bilgi sistemleri ile kontrollerin sağlanması

## BİLGİ VE İLETİŐİM

- Sistemin işleyişi ile ilgili bilgilerin tüm birimlerle paylaşımı
- Süreç bazında elde edilen verilen uygun kayıt altına alınarak arşivlenmelerinin sağlanması
- Süreç boyunca yapılan çalışmaların raporlarının uygun birimlere ulaşması ve raporlara yönelik çalışmaların yapılmasının sağlanması
- Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesinin sağlanması

## İZLEME

- İç kontrolün değerlendirilmesi
- Değerlendirme sonucu gerekli iyileştirme ve düzeltici faaliyetlerin yapılmasının sağlanması