



T.C.  
**KIRKLARELİ ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ**  
**İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı**  
**KONTROL STRATEJİLERİ VE YÖNTEMLERİ**

**İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Şube Müdürlüğü**

İdari ve Mali İşler Şube Müdürlüğü Üniversitemiz merkez teşkilatı ve buna bağlı birimlerden kendi bütçesi olmayanlar ile bütçesi olup ilgili kalemlerde harcama yetki ve yeterli ödeneği bulunmayan birimlerin tüm sarf ve demirbaş eşya alımı, taşıt, temizlik ve güvenlik hizmetlerinin alımı, bilişim ve iletişim sistemlerinin temini, Rektörlük bağlı birimleri ile daire başkanlıklarının maaş ve yolluk işlerinin yerine getirilmesiyle ilgili olarak 2547 sayılı kanununun 40/a-d maddelerinden, diğer hususlarda Üniversite Senato Kararları, Yönetim Kurulu Kararları ile 2547 sayılı Kanun ilgili maddeleri ve diğer ilgili kanun ve yönetmeliklerle kontrol edilmektedir.

**Standart: 7. Kontrol stratejileri ve yöntemleri**

İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.

**Bu standart için gerekli genel şartlar:**

- 7.1.** Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.
- 7.2.** Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.
- 7.3.** Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.
- 7.4.** Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.

İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE  
BAŞKANLIĞI