

<b>KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ</b> Sürekli Eğitim Merkezi	<b>GÖREVLER AYRILIĞI</b>	Yayın Tarihi	26.04.2022
		Rev. Tarihi	
		Rev. No.	1
		Sayfa No.	1

## Standart 9: 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 paylaşılmalıdır.

**9.1.** Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.

**9.2.** Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.

### Hazırlayan

Özlem HACİÖMEROĞLU

### Onaylayan

Doç. Dr. Muhammet BERİGEL  
Merkez Müdürü