

**T.C.  
ANTALYA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ  
SU VE ATIKSU İDARESİ (ASAT) GENEL MÜDÜRLÜĞÜ**



**2015-2016**

**KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI**

**HAZİRAN 2016**

## İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANINDA ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER

### 1- KONTROL ORTAMI

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                               | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                          | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                          | İşbirliği Yapılacak Birim                                            | Çıktı/ Sonuç                     | Tamamlanma Tarihi         | Açıklama |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------|
| KOS1            | Etik Değerler ve Dürüstlük: Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |                                                                                                                                                                                                        |                                                                   |                                                                      |                                  |                           |          |
| KOS 1.1         | İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.                     | Genel Müdürlüğümüzde;<br><ul style="list-style-type: none"> <li>İç kontrol sisteminin, önemi ve işleyişi ile ilgili bilgilendirme faaliyetleri olarak "5018 sayılı Kanun ve İç Kontrol" konulu Hizmet içi eğitim düzenlenmiştir.</li> <li>İç Kontrol sisteminin, yönetici personel tarafından sahiplenilmesi ve desteklenmesi amacıyla 30.04.2015 tarih ve 184 sayılı "İç Kontrol Sistemi Yönergesi" yürürlüğe konulmuştur. Daire Başkanları İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Üyesi, Şube Müdürleri ise İç Kontrol Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu üyesi olarak görevlendirilmişlerdir.</li> <li>İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ve İç Kontrol Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu ile 2016 yılı birinci altı aylık dönemine ilişkin, İç Kontrol Sonuç Raporu hazırlanarak üst yöneticinin onayına sunulmuştur.</li> </ul> | KOS 1.1.1    | İç kontrol sisteminin önemi ve işleyişinin çalışanlar tarafından sahiplenilmesi ve desteklenmesi amacıyla bilgilendirme faaliyetleri (eğitim, seminer, v.b. çalışmalar) yapılmasına devam edilecektir. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı (Eğitim Şb. Müdürlüğü) | Katılımcı Listesi, Eğitim Raporu | 2015<br>2016              |          |
|                 |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | KOS 1.1.2    | İç Kontrol sonuçlarının değerlendirilmesi için; Haziran ve Aralık ayı sonu itibarıyla İç Kontrol sonuç raporu düzenlenecektir.                                                                         | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | İç Kontrol Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu                          | İç Kontrol Sonuç Raporu          | Her yıl<br>Temmuz<br>Ocak |          |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                              | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                          | İşbirliği Yapılacak Birim                      | Çıktı/ Sonuç                    | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|----------|
|                 |                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol Sistemi çalışmaları kapsamında, İç Kontrol Uyum Eylem Planı ve İç Kontrol Ara Raporu tüm birimlerin görüşleri alınmak suretiyle, katılımcı yöntemlerle hazırlanarak, 23/02/2016 tarih ve 6347 sayılı olur ile Maliye Bakanlığına gönderilmiş olup, 29/02/2016 tarihinde idare birimlerine ve personele duyurulmuştur.</li> </ul> | KOS 1.1.3    | Genel Müdürlüğümüz web sitesinde İç Kontrol çalışmalarına ilişkin link oluşturulacaktır.                                                                                                                                                                                                                      | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Bilgi İşlem Dairesi Bşk. (Bilgi İşlem Şb. Md.) | Web Sitesi                      | Aralık 2016       |          |
|                 |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | KOS 1.1.4    | İç kontrol çalışmaları kapsamında hazırlanan eylem planı hakkında Üst Yönetime bilgi verilecek, İç Kontrol Eylem Planı tüm birimlerdeki personele duyurularak sahiplenilmesi ve sorumlulukların alınması sağlanacaktır.                                                                                       | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler                                   | Kurum İçi İletişim              | 2015 2016         |          |
| KOS 1.2         | İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol Sistemi kapsamında düzenlenen çalışmalara Yönetici personelin iştiraki sağlanmaktadır. Bu doğrultuda tüm Daire Başkanları İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu üyesi olarak, tüm Şube Müdürleri ise, İç Kontrol Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu üyesi olarak görevlendirilmişlerdir.</li> </ul>                              | KOS 1.2.1    | Yöneticiler iç kontrol sisteminin uygulanmasında, sorumlulukları çerçevesinde, mesleki değerlere, dürüst yönetim anlayışına sahip olarak, mevzuata aykırı faaliyetleri engelleyerek, kapsamlı bir yönetim anlayışına uygun bir çalışma ortamı ve saydamlık sağlayacak ve bu konuda personele örnek olacaktır. | Tüm Yönetici Personel                                             | Tüm Birimler                                   | İç Kontrol Sistemi Uygulamaları | 2015 2016         |          |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                               | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                            | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                             | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                     | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------|----------|
| KOS 1.3         | Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Etik kuralların bilinmesi ve faaliyetlerde bu kurallara uyulması maksadıyla 2015 yılı Ağustos ayında "Etik Kurallar" konulu Hizmet içi Eğitim düzenlenmiştir.</li> <li>Etik davranış ilkeleri eğitimi 2016 yıllık planında Ekim Ayı içerisinde yapılmak üzere planlanmıştır.</li> </ul> | KOS 1.3.1    | Hizmet İçi Eğitim çalışmaları kapsamında, Etik ve Etik Kurallar eğitimi düzenlenecektir. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı (Eğitim Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Katılımcı Listesi, Eğitim Raporu | Aralık 2016       |          |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                              | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                                   | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                       | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|----------|
| KOS 1.4         | Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İlgili Kurumların mevzuat çerçevesinde yaptıkları denetim sürecinde hesap verebilirlik ve saydamlık kriterleri karşılanmaktadır.</li> <li>2016 yılı Performans Programı idaremiz web sitesinde yayınlanmıştır.</li> <li>İdaremiz Stratejik Planı doğrultusunda, 2016 yılı Performans Programı üst yönetici tarafından onaylanmış olup, İç İşleri Bakanlığı, Maliye Bakanlığı ve Tüm Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon idarelerine gönderilmiştir.</li> <li>2015 yılına ait Faaliyet Raporları 2016 yılı mayıs ayı içerisinde web sitesinde yayınlanmıştır.</li> </ul> | KOS 1.4.1    | Kurum stratejik planı çerçevesinde belirlenen amaç ve hedeflere ne ölçüde ulaştığına ilişkin performans sonuçları periyodik olarak raporlanarak, bunların uygun iletişim kanallarıyla kamuoyuna duyurulması sağlanacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (Strateji Geliştirme Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Stratejik Plan, Faaliyet Raporları | 2015<br>2016      |          |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                 | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                    | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                              | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                                   | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                            | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------|
| KOS 1.5.        | İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Genel Müdürlüğümüz Faaliyet alanında sürekli olarak Müşteri Memnuniyet Anketi yapıp aylık olarak üst yönetime raporlanmaktadır.</li> </ul>                               | KOS 1.5.1    | Sürekli olarak Müşteri Memnuniyet Anketi yapıp, aylık olarak üst yönetime raporlanacaktır. | Kalite Yönetim Temsilciliği                                                | Tüm Birimler              | Anket, Rapor                            | Sürekli           |          |
|                 |                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Genel Müdürlüğümüze ait Kamu Hizmet Standardı Tablosu ve Kamu Hizmet Standardı Envanteri 2016 yılı Ocak ayı içerisinde güncellenerek Valiliğe gönderilmiştir.</li> </ul> | KOS 1.5.2    | Genel Müdürlüğümüz Kamu Hizmet Standardı envanteri her yıl güncellenmektedir.              | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (Strateji Geliştirme Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Kamu Hizmet Standardı Envanteri Tablosu | Her yıl Ocak      |          |
|                 |                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>İdareemiz Kamu Hizmet Standardı güncel halde web sitesinde yayınlanmıştır.</li> </ul>                                                                                    | KOS 1.5.3    | Yıllık olarak Personel Memnuniyeti Anketi yapıp, üst yönetime raporlanacaktır.             | Kalite Yönetim Temsilciliği                                                | Tüm Birimler              | Anket, Rapor                            | Yıllık            |          |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                     | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                        | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                                    | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç              | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KOS 1.6         | İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.                                                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Birim yöneticileri faaliyetlerine ilişkin bilgi ve belgelerin doğru, tam ve güvenilir olması için gerekli önlemler alınmaktadır. 2015 yılında Birim faaliyet raporlarının eki İç Kontrol Güvence Beyanı harcama yetkililerince imzalanmıştır.</li> </ul> | KOS 1.6.1    | Her yıl faaliyet raporları ekinde İç Kontrol Güvence Beyanı harcama yetkililerince imzalatılacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (Strateji Geliştirme Şube Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | İç Kontrol Güvence Beyanı | 2015<br>2016      |                                                                             |
| <b>KOS2</b>     | <b>Misyon, organizasyon yapısı ve görevler:</b> İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                                                                                                      |                                                                             |                           |                           |                   |                                                                             |
| KOS 2.1         | İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kurum misyonu ile ilgili olarak, kurum içi iletişim yoluyla personele duyuru yapıp, misyonun çeşitli iletişim araçları (pano, web sayfası gibi) ile duyurulması sağlanmaktadır.</li> </ul>                                                               |              |                                                                                                      |                                                                             |                           |                           |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                          | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                     | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                          | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                         | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                        |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| KOS 2.2         | Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerce yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır. | <p>İdaremiz misyonunun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere, SÜREÇ TANIMLAMA VE İŞ AKIŞI HAZIRLAMA REHBERİ 17.04.2015 tarihinde Üst yöneticinin onayıyla yürürlüğe konulmuştur.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Süreç tanımlama ve iş akışı hazırlama rehberi doğrultusunda; 2015 yılı Haziran ayı içerisinde süreç tanımlama ve iş akışı hazırlama çalışmalarına başlanmış olup, 2016 yılı Şubat ayı sonunda toplamda 251 adet süreç tanımlanarak, tüm iş akışları %100 oranında tamamlanma ile görsel hale getirilmiştir.</li> <li>Süreç Tanımlama ve İş Akışı hazırlama çalışmalarının nihai hale getirilmesinin ardından "Süreç Analizi Raporu" hazırlanmış ve 16.06.2016 tarihinde Üst yönetici onayı ile personele duyurularak İdaremiz dosya paylaşım platformunda yayımlanmıştır.</li> </ul> | KOS 2.2.1    | SÜREÇ TANIMLAMA VE İŞ AKIŞI HAZIRLAMA REHBERİNİN tüm birimlere ve personele duyurulması sağlanacak olup, süreç belirleme ve İş akışı hazırlama ile güncelleme işlemleri ilgili rehber doğrultusunda yapılacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Süreç Tanımlama Formu, İş Akış Formu | Aralık 2016       | Öngörülen Eylem tamamlanmıştır. |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                 | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KOS 2.3         | İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Birimlerdeki tüm personelin görev ve sorumlulukları ile bu görevlere ilişkin yetkileri, Teftiş Kurulu Yönetmeliği, Hukuk Müşavirliği Kuruluş Görev ve Yetki Yönetmeliği ile birimlerin Görev Yetki ve Sorumluluk Yönergelerinde belirlenmiş olup, personele duyurulmuştur.</li> </ul> |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 2.4         | İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>İdare ve birimlerimizin teşkilat şeması düzenlenmiş, faaliyet raporlarında ve Genel Müdürlüğümüz web sitesinde yayınlanmıştır.</li> </ul>                                                                                                                                             |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 2.5         | İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır.         | <ul style="list-style-type: none"> <li>İdaremiz birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde güncel tutulmaktadır.</li> </ul>                                                                                                   |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                           | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                               | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                          | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                                                                               | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                           |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
| KOS 2.6         | İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurulmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Hassas Görevler Prosedürü 20/11/2015 tarih ve 41367 sayılı onay ile yürürlüğe konulmuştur.</li> <li>İç Kontrol Sistemi çalışmaları kapsamında, birimlerden hassas görevleri olan personelleri belirlemeleri istenilmiş olup, belirlenen hassas görevler neticesinde, "Hassas Görevler Konsolide Raporu" hazırlanarak 17/03/2016 tarih ve 9073 sayı ile üst yönetici tarafından onaylanmıştır.</li> </ul> | KOS 2.6.1    | Hassas görevlere ilişkin liste hazırlanacaktır.                             | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Hassas Görev Listesi,                                                                      | Mart 2016         | Öngörülen Eylem belirtilen tarihte tamamlanmıştır. |
|                 |                                                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Hassas görevlere ilişkin, Hassas Görevler Prosedürü 26/11/2015 tarihinde personele duyurulmuştur.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                             | KOS 2.6.2    | Hassas görevlere ilişkin prosedür tespit edilerek personele duyurulacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Hassas Görevler Prosedürü, Hassas Görevler Envanteri, Hassas Görev Listesi, Ayrılış Raporu | Ekim 2015         | Öngörülen Eylem belirtilen tarihte tamamlanmıştır. |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                               | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                 | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                     | Tamam- lanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KOS 2.7         | Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmaktadır.                                                                                                   | Verilen görevlerin sonuçlarını izlemeye yönelik mekanizmalar mevcuttur.<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Saysis, Envision gibi otomasyon programları ile dijital ve fiziksel olarak kontrolleri sağlanmaktadır.</li> <li>Tüm iş ve işlemlerin; mevzuata uygunluğu, sıralı amirlerce paraf, imza, uygun görüş ve olur gibi kontrol yöntemleriyle sağlanmaktadır.</li> </ul> | KOS 2.7.1    | İdaremizde hem verilen görevlerin sonuçlarını izlemek hem de üst yönetimin kontrolünü kolaylaştırmak amacıyla, yatay ve dikey raporlama ağı oluşturulacaktır. | Tüm Birimler                             | Üst Yönetim               | Rapor, Sonuca ilişkin Dokümanlar | Aralık 2016         |                                                                             |
| <b>KOS3</b>     | <b>Personelin yeterliliği ve performansı:</b> İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              |                                                                                                                                                               |                                          |                           |                                  |                     |                                                                             |
| KOS 3.1         | İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>İnsan kaynakları yönetimi, kurumun amaç ve hedeflerini gerçekleştirmeye yönelik işin niteliğine uygun personelin çalıştırılması, alınan personelin iş başı eğitimine tabi olması, verimliliğin artması amacıyla hizmet içi eğitimlere katılımlarının sağlanması gibi insan kaynakları uygulamaları yapılmaktadır.</li> </ul>                 |              |                                                                                                                                                               |                                          |                           |                                  |                     | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                          | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                            | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                       | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                | Tamam- lanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|----------|
| KOS 3.2         | İdarenin yönetici ve personeli, görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Hizmet İçi Eğitim faaliyetleri sonunda düzenlenecek anket veya sınavlarla fayda analizi yapılmaktadır. Yönetici ve Personelin konularıyla ilgili olarak kurum dışında düzenlenen eğitimlere katılımı sağlanmaktadır.</li> <li>Haziran 2016 tarihine kadar toplam 19 Adet Hizmet içi eğitim ve seminere katılım gerçekleştirilmiştir. Gerek kişisel gelişim gerekse Mesleki Teknik Eğitimler 2016 yıllık planı kapsamında gerçekleştirilmeye devam edecektir.</li> <li>Ayrıca; talepler doğrultusunda plan dışı eğitimler de organize edilmektedir. İhtiyaç ve uygunluk doğrultusunda çalıştay, seminer, fuarlara katılımlar da sağlanmaktadır.</li> </ul> | KOS 3.2.1    | Kurumda tüm birimlerin görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yetenekle ilgili kriterler belirlenecek ve bu kriterleri sağlamak üzere hizmet içi eğitimler yapılmaya devam edilecektir. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Bşk. (Eğitim Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Eğitim Değerlendirme Anketi | 2015<br>2016        |          |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                      | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                           | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                         | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                                 | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç             | Tamam - lanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|----------|
| KOS 3.3         | Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Mevzuat hükümleri gereği; Personele mesleki yeterliliğine ilişkin görevler verilmektedir.</li> </ul>                                                                                            | KOS 3.3.1    | Personel seçimi birim talepleri göz önünde bulundurulacak olarak yapılacaktır. Mesleki yeterliliği sağlayacak eğitim imkanları sağlanacaktır.                                                         | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Bşk. (İnsan Kaynakları Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Eğitim Katılım Listeleri | 2015<br>2016         |          |
| KOS 3.4         | Personelin işe alınması ile görevde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Personelin işe alınması ilgili mevzuat gereği yapılmaktadır. Görevde yükselme ve unvan değişikliği esaslarını belirleyen yönetmelik gereğince yükselmeler sınav esasına dayanmıştır.</li> </ul> | KOS 3.4.1    | Mevzuat hükümleri gereğince uygulamalar sürdürülecektir. Personelin işe alınması, görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulacak ve bireysel performansı göz önünde bulundurulacaktır. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Bşk. (İnsan Kaynakları Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Görevlendirme Yazıları   | 2015<br>2016         |          |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                         | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                       | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                       | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç    | Tamam - lanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|----------|
| KOS 3.5         | Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir. | <p>Birimlerin eğitim ihtiyaçları; eğitim ihtiyaç analiz çalışmaları yapılarak bir önceki yıl içinde belirlenmektedir.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Planlanan eğitim programlarını takip eden yılda uygulanması sağlanarak eğitim sonuçları değerlendirilmektedir.</li> <li>2016 yılı eğitim planı 2015 Ekim ayı itibariyle hazırlanmış ve onaylanmıştır.</li> </ul> | KOS 3.5.1    | Tüm birimlerin talepleri dikkate alınmak suretiyle gerekli eğitim ihtiyacı belirlenerek, Ayrıntılı Eğitim Programı hazırlanacaktır. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Bşk. (Eğitim Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Eğitim Programı | Her Yıl Ekim         |          |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                               | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                 | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç | Tamam - lanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|----------------------|----------|
| KOS 3.6         | Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir. | <p>Birim yöneticilerince personelin yeterliliği ve performansı gözlem yoluyla değerlendirilmektedir.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Performans açısından eksik bulunan yönler personele dile getirilerek kendisini geliştirmesi istenilmektedir.</li> <li>Eksik görülen yönlerin giderilmesi için hizmet içi eğitim planlaması yapılmaktadır.</li> <li>Personelin daha verimli çalışabileceği alanlara veya farklı birimlere yönlendirme de yapılmaktadır.</li> </ul> | KOS 3.6.1    | Personelin yeterliliği ve performansı, mevzuatın öngördüğü çerçevede bağlı olduğu yöneticisi tarafından değerlendirilecektir. | Birim Yöneticileri                       | Tüm Birimler              | Rapor        | 2015<br>2016         |          |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                           | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                              | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                                 | İşbirliği Yapılacak Birim                                       | Çıktı/ Sonuç          | Tamam - lanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------|
| KOS 3.7         | Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Personel değerlendirmelerinde emsallerine göre yüksek performans gösteren personel hakkında mevzuatında yer alan ödül ve takdirden yararlanarak işlemler ile ilgili işlem tesis edilmektedir.</li> <li>Amirlerince yapılan bireysel değerlendirmeler sonucunda personele eksik olduğu düşünülen konularda hizmet içi eğitim verilmesi sağlanmaktadır.</li> </ul>                                                                                                                                                                     | KOS 3.7.1    | Birim amirlerince yapılan değerlendirmelerde performansı yetersiz bulunan personelin, yetersiz görülen yönlerinin belirlenerek yaptığı işin gereksinimleri de dikkate alınarak çeşitli eğitimlere katılması sağlanacaktır. | Tüm Birimler                                                             | İnsan Kayn. ve Eğitim Dairesi Başkanlığı (Eğitim Şb. Müdürlüğü) | Eğitim Talep Yazıları | Sürekli              |          |
| KOS 3.8         | Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar yazılı olarak belirlenmiş olmalı ve personele duyurulmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kurumumuzda; personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi ve özlük haklarına ilişkin çalışmalar yasal mevzuat çerçevesinde gerçekleştirilmektedir, yapılan işlemler hem otomasyon sistemine hem de SGK sistemine işlenmektedir.</li> <li>Toplu terfi işlemleri dışındaki işlemlerde personele tebliğ yapılmaktadır. Evrakların bir nüshası maaş işlemine dâhil edilmek üzere ilgili personele verilmekte, evrak asılları ise personelin özlük dosyasına kaldırılmaktadır.</li> </ul> | KOS 3.8.1    | Kurumumuzda; personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi ve özlük haklarına ilişkin çalışmalar yasal mevzuat çerçevesinde gerçekleştirilmeye devam edilecektir.           | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Bşk. (İnsan Kaynakları Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler                                                    | Duyuru Yazıları       | 2015<br>2016         |          |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                           | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                             | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                     | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç             | Tamam - lanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>KOS4</b>     | <b>Yetki Devri:</b> İdarelerde yetkiler ve yetki devrinin sınırları açıkça belirlenmeli ve yazılı olarak bildirilmelidir. Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                        |              |                                                                                           |                                                              |                           |                          |                      |                                                                             |
| KOS 4.1         | İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır.                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>SÜREÇ TANIMLAMA VE İŞ AKIŞI HAZIRLAMA REHBERİ doğrultusunda, süreçlerdeki imza ve onay mercileri belirlenmiş olup "İmza Yetkileri Yönergesi Taslağı" hazırlanmıştır.</li> </ul> | KOS 4.1.1    | İmza ve Onay mercileri belirlenerek "İmza Yetkileri Yönergesi" hazırlanıp duyurulacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Bşk. (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü), | Tüm Birimler              | İmza Yetkileri Yönergesi | Aralık 2016          |                                                                             |
| KOS 4.2         | Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>İmza yetkileri yönergesi hükümleri doğrultusunda hareket edilecektir.</li> </ul>                                                                                                |              |                                                                                           |                                                              |                           |                          |                      | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                 | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                      | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç | Tamam - lanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KOS 4.3         | Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>İmza yetkileri yönergesi hükümleri doğrultusunda hareket edilecektir.</li> </ul>                                                                           |              |                               |                                          |                           |              |                      | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 4.4         | Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.                                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Yetki devredilen personelin, görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip, performansı yüksek kişilerden olmasına dikkat edilmektedir.</li> </ul> |              |                               |                                          |                           |              |                      | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 4.5         | Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Yetki devirlerinde devir alan ile devir eden arasında düzenli bilgi akışı ve raporlama sağlanmaktadır.</li> </ul>                                          |              |                               |                                          |                           |              |                      | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |



## 2-RİSK DEĞERLENDİRME

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                                              | Mevcut Durum                                                                                                                                         | Eylem Kod No | Öngörülen veya Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| RDS5            | Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmali ve duyurulmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır. |                                                                                                                                                      |              |                         |                                          |                           |              |                   |                                                                             |
| RDS 5.1         | İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Dış paydaş anketi yapılmaktadır ve 2015-2019 stratejik planı katılımcı yöntemlerle hazırlanmıştır.</li> </ul> |              |                         |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| RDS 5.2         | İdareler,yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Stratejik plan çerçevesinde her yıl performans programı hazırlanmaktadır.</li> </ul>                          |              |                         |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                  | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                          | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                                         | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                                                                                               | İşbirliği Yapılacak Birim                                      | Çıktı/ Sonuç                                      | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|----------|
| RDS 5.3         | İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Her yıl Performans Programı doğrultusunda birimlerden, faaliyetlere ilişkin bütçe teklifleri talep edilmektedir.</li> <li>İdaremiz 2016 Bütçesi Stratejik Plan Performans Programına uygun olarak hazırlanmaktadır.</li> </ul> | RDS 5.3.1    | İdaremiz bütçesi stratejik plan performans programına uygun olarak hazırlanmasına devam edilecektir.                                                                                                                                  | Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı (Bütçe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü)                                                                | Strateji Geliştirme Dairesi Bşk. (Strateji Geliştirme Şb. Md.) | Bütçe Raporları                                   | Her yıl Temmuz    |          |
| RDS 5.4         | Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğu sağlanmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Gider harcamalarının bütçeye uygun olarak ve ödenek aşımı olmayacak şekilde yapılması sağlanmaktadır.</li> </ul>                                                                                                               | RDS 5.4.1    | Faaliyetlerin belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamak için; idare bütçesi, stratejik plan ve performans programı ve yatırım planlarına uygunluğu sağlanacaktır.                                                             | Mali Hizmetler Dairesi Bşk. (Bütçe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü) Strateji Geliştirme Dairesi Bşk. (Strateji Geliştirme Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler                                                   | Stratejik plan, Yatırım planları, Bütçe Raporları | Sürekli           |          |
| RDS 5.5         | Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Stratejik Plan ve Performans Programı çerçevesinde birimlerle ilgili özel hedefler belirlenmiştir.</li> </ul>                                                                                                                  | RDS 5.5.1    | Birim yöneticileri; birimleriyle ilgili kısa ve orta vadeli kurum hedeflerine uygun şekilde özel hedefler belirlemeye devam edecek ve bunu da birim çalışanlarıyla birlikte katılımcı yöntemlerle yapılmasına azami dikkat edecektir. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (Strateji Geliştirme Şb. Müdürlüğü)                                                             | Tüm Birimler                                                   | Stratejik Plan                                    | Sürekli           |          |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                         | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                                                            | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                                                                                                        | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                                                                       | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| RDS 5.6         | İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.                                                                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>İdare ve birimlerin stratejik plan ve performans programlarında yer alacak hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olarak gerçekleştirilmektedir.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                           |              |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                 |                           |                                                                                    |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| <b>RDS6</b>     | <b>Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirilmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir.</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                 |                           |                                                                                    |                   |                                                                             |
| RDS 6.1         | İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.                                                                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol hazırlık çalışmaları kapsamında RİSK YÖNETİM REHBERİ hazırlanmış olup, 15/06/2016 tarih ve 21511 sayılı onay ile yürürlüğe konulmuştur.</li> <li>RİSK YÖNETİM REHBERİ doğrultusunda, İdareміз birimlerinden karşılaşılmaması muhtemel riskleri belirlemeleri istenilmiş olup, risk çalışmalarının Aralık 2016 tarihine kadar tamamlanması ile güncelleme çalışmalarına devam edilecektir.</li> </ul> | RDS 6.1.1    | Süreçlere ilişkin karşılaşılmaması muhtemel riskleri tespit edilmiş olup, bu risklerin, belirlenmesinde, uygulanmasında ve güncellenmesinde, İKİYK, Çalışma grupları ve denetçi raporlarından faydalanarak uygulamanın sürdürülebilirliği sağlanacaktır. | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Çalışma Grupları, İç Denetim Birimi, Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Risk Yönetim Rehberi, Risk Puanlama Formu, Risk Kayıt Formu, Konsolide Risk Raporu | Aralık 2016       |                                                                             |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                     | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                               | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                       | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                           | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                       | Tamam- lanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|----------|
| RDS 6.2         | Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir. | <ul style="list-style-type: none"> <li>RİSK YÖNETİM REHBERİ doğrultusunda, İdaremiz birimlerinden karşılaşılmaması muhtemel riskleri belirlemeleri istenilmiş olup, risk çalışmalarının Aralık 2016 tarihine kadar tamamlanması ile güncelleme çalışmalarına devam edilecektir.</li> </ul> | RDS 6.2.1    | RİSK YÖNETİM REHBERİ doğrultusunda riskler yılda bir kez kontrol edilecektir.                       | Strateji Geliştirme Dairesi Bşk. (İç Kontrol Şube Müdürlüğü)       | Tüm Birimler              | Rapor                              | Aralık 2016         |          |
| RDS 6.3         | Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.               | <ul style="list-style-type: none"> <li>İdaremiz birimlerinden karşılaşılmaması muhtemel riskleri belirlemeleri istenilmiş olup, belirlenen riskler kontrol yöntemleri ile "Konsolide Risk Raporu" olarak üst yönetime raporlanacaktır.</li> </ul>                                          | RDS 6.3.1    | RİSK YÖNETİM REHBERİ çerçevesinde İdaremiz riskleri konsolide edilip, üst yönetime raporlanacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şube Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Eylem Planı, Konsolide Risk Raporu | Aralık 2016         |          |



### 3-KONTROL FAALİYETLERİ

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                                                           | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                                                            | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                          | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                                                                                       | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|
| KFS7            | <b>Kontrol stratejileri ve yöntemleri:</b> İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                   |                           |                                                                                                    |                   |          |
| KFS 7.1         | Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örneklem yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Yöneticiler ve çalışanlar yaptıkları bazı işlemlerle ilgili kontrol faaliyetleri gerçekleştirmektedirler.</li> <li>Bu kapsamda "SÜREÇ TANIMLAMA VE İŞ AKIŞI HAZIRLAMA REHBERİ" doğrultusunda süreçler belirlenmiş olup, süreçlere ilişkin riskler "RİSK YÖNETİM REHBERİ" çerçevesinde tespit edilerek takiben kontrol yöntemlerinin belirlenmesi ile Konsolide Risk Raporu üst yönetime raporlanacaktır.</li> </ul> | KFS 7.1.1    | SÜREÇ TANIMLAMA VE İŞ AKIŞI HAZIRLAMA REHBERİ çerçevesinde süreçler belirlenerek, bu süreçlere ilişkin riskler RİSK YÖNETİM REHBERİ doğrultusunda tespit edilip, kontrol yöntemleri belirlenerek konsolide risk raporu ile üst yönetime raporlanacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Süreç Tanımlama Formu, İş Akış Formu, Risk Puanlama Formu, Risk Kayıt Formu, Konsolide Risk Raporu | Aralık 2016       |          |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                   | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                      | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                          | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                         | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KFS 7.2         | Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsar. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Klasik hiyerarşik kontrol bulunmaktadır. Süreç Tanımlama ve İş Akışı Hazırlama Rehberi doğrultusunda süreç kontrolü çalışmaları yürütülmektedir.</li> </ul>                                                                                              | KFS 7.2.1    | Klasik hiyerarşik kontrolün yanı sıra, SÜREÇ TANIMLAMA VE İŞ AKIŞI HAZIRLAMA REHBERİ doğrultusunda tanımlanacak süreç ve oluşturulacak iş akışlarında kontrol noktaları belirlenerek, süreç kontrolü yapılacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Süreç Tanımlama Formu, İş Akış Formu | Aralık 2016       |                                                                             |
| KFS 7.3         | Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğini sağlamasını kapsamalıdır.             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Bütçe kontrolü yapılmakta ve varlıklarımızın envanteri bulunmaktadır.</li> <li>Muhasebe hizmetleri sonucunda düzenlenen her türlü mali tablolar, raporlar, cetvel ve belgeler yönetime sunularak gerekli tedbirlerin alınması sağlanmaktadır.</li> </ul> | 7.3.1        | Varlıkların; fiili ve kayıtlı durumları mukayeseli olarak her yıl raporlanıp kontrolü sağlanacaktır.                                                                                                               | Mali Hizmetler Dairesi Bşk. (Mali Hizmetler Şb.Md.)               | Tüm Birimler              | Rapor                                | 2015<br>2016      |                                                                             |
| KFS 7.4         | Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Belirlenen kontrol yönteminin fayda maliyet analizleri yapılarak etkin, verimli ve ekonomik olacak şekilde uygulanmakta olup, kontrolleri sağlanmaktadır.</li> </ul>                                                                                     |              |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                   |                           |                                      |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                       | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                          | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri            | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç       | Tamam- lanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KFS8            | Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi: İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlamalı, güncellemeli ve ilgili personelin erişimine sunmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |                                                                                        |                                                     |                           |                    |                     |                                                                             |
| KFS 8.1         | İdareler, faaliyetleri ile ilgili mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir.                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Mevzuat uygulamaları doğrultusunda oluşturulan prosedürler bulunmakta olup, yenilenen mevzuat hükümleri gereği ve etkinlik, verimlilik ilkeleri kapsamında iyileştirmeler ve güncellemeler yapılmaktadır.</li> </ul>                                                      |              |                                                                                        |                                                     |                           |                    |                     | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| KFS 8.2         | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır.                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>İdarenin gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerine ilişkin mali karar ve işlemlerinde etkili ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması için kanuni düzenlemelerin takibi ve ilgili personele hizmet içi eğitimler ile bu değişikliklere uyum sağlanmaktadır.</li> </ul> | KFS 8.2.1    | Etkinlik, verimlilik ilkeleri kapsamında iyileştirmeler ve güncellemeler yapılacaktır. | Mali Hizmetler Dairesi Bşk. (Mali Hizmetler Şb.Md.) | Tüm Birimler              | Yazılı Prosedürler | Sürekli             |                                                                             |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                                  | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                       | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                          | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                 | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KFS 8.3         | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol çalışmaları kapsamında birimlerde iç kontrol klasörü oluşturularak personelin ilgili doküman ve prosedürlere kolayca ulaşabilmesi sağlanmıştır.</li> <li>Kurumsal paylaşım klasörü (intranet) aracılığı ile de yapılan çalışmalara ulaşılması sağlanmaktadır.</li> </ul> | KFS 8.3.1    | Birimlerce oluşturulan iş akış şemaları ve süreç tanımları basit anlaşılır şekilde düzenlenecektir. Personelin bu doküman ve prosedürlere kolayca ulaşabilmesi için birimlerde iç kontrol klasörü oluşturulacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | İç Kontrolle İlişkin Döküman | 2015<br>2016      | Öngörülen Eylem tamamlanmıştır.                                             |
| KFS9            | <b>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.</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                   |                           |                              |                   |                                                                             |
| KFS 9.1         | Her faaliyet ve mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmiştir.                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Birimlerce, yürürlükteki mevzuat çerçevesinde her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri farklı kişiler tarafından yerine getirilmektedir.</li> </ul>                                                             |              |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                   |                           |                              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                        | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                             | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                      | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç       | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KFS 9.2         | Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı idarelerin yöneticileri riskleri farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İdarenin personel sayısı yeterli olup, görevler ayrılığı ilkesi gereğince hareket edilmektedir.</li> </ul>                                                                                                                        |              |                                                                                                                                                                                    |                                          |                           |                    |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| <b>KFS10</b>    | <b>Hiyerarşik kontroller: Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.</b>                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |                                                                                                                                                                                    |                                          |                           |                    |                   |                                                                             |
| KFS 10.1        | Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Mevzuat hükümleri çerçevesinde hazırlanan prosedürler uygulanmaktadır.</li> <li>Tüm iş ve işlemlerin; mevzuata uygunluğu, sıralı amirlerce paraf, imza, uygun görüş ve olur gibi kontrol yöntemleriyle sağlanmaktadır.</li> </ul> | KFS 10.1.1   | Birim yöneticileri, SÜREÇ TANIMLAMA VE İŞ AKIŞI HAZIRLAMA REHBERİ doğrultusunda oluşturulacak süreç ve iş akışları standartlarının uygulanıp/uygulanmadığını kontrol edeceklerdir. | Birim Yöneticileri                       | Tüm Birimler              | Yazılı Prosedürler | 2015<br>2016      |                                                                             |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                           | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                           | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                                        | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                          | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                                                       | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KFS 10.2        | Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.                                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Yöneticiler personelin iş ve işlemlerini periyodik aralıklarla kontrolü sonucunda tespit ettiği olumsuzlukları söz konusu personele bildirmektedir.</li> </ul>  |              |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                   |                           |                                                                    |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| KFS11           | Faaliyetlerin sürekliliği: İdareler, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik gerekli önlemleri almalıdır.                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                        |              |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                   |                           |                                                                    |                   |                                                                             |
| KFS 11.1        | Personel yetersizliği, geçici ve sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem ve mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol çalışmaları kapsamında, Hassas Görevler Prosedürü hazırlanmış olup, İş Sürekliliğini etkileyebilecek risklere karşı önlemler alınacaktır.</li> </ul> | KFS 11.1.1   | İdare Faaliyetlerin sürekliliğini sağlamak amacıyla, "Hassas Görevler Prosedürü" çerçevesinde Hassas görevler belirlenerek, bu görevlerin yerine getirilmemesi durumunda oluşacak risklerle karşı çözüm önerileri geliştirilecektir. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Hassas Görevler Listesi, Hassas Görevler Envanteri, Ayrılış Raporu | 2015<br>2016      |                                                                             |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                            | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                                                         | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç   | Tamam- lanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KFS 11.2        | Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kanuni izin, geçici görev, disiplin cezası uygulaması veya görevden uzaklaştırma gibi herhangi bir sebeple görevlerinden ayrılanların yerine usulüne uygun olarak, gerekli şartları haiz personelin görevlendirilmesi sağlanmaktadır.</li> </ul>                                                                                                                 |              |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                          |                           |                |                     | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| KFS 11.3.       | Görevinden ayrılan personelin, iş veya işlemlerinin durumunu ve gerekli belgeleri de içeren bir rapor hazırlaması ve bu raporu görevlendirilen personele vermesi yönetici tarafından sağlanmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol Sistemi çalışmaları kapsamında, Hassas Görevler Prosedürü 20/11/2015 tarih ve 41367 sayılı onay ile yürürlüğe konulmuştur.</li> <li>Hassas Görevlerden herhangi bir şekilde geçici ya da sürekli ayrılan personelin, görevlendirilen personele iş veya işlemleri devretmesinde Ayrılış Raporunu düzenleyerek teslim etmesi sağlanmaktadır.</li> </ul> | KFS 11.3.1   | "Hassas Görevler Prosedürü" çerçevesinde belirlenen Hassas görevlerden herhangi bir şekilde geçici ya da sürekli olarak ayrılan personelden yürüttüğü göreve ilişkin ayrılış raporu alınarak, yerine bakacak personele teslim edilmesi sağlanacaktır. | Birim Yöneticileri                       | Tüm Birimler              | Ayrılış Raporu | 2015<br>2016        |                                                                             |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                  | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                 | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                   | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç               | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|----------|
| KFS12           | Bilgi sistemleri kontrolleri: İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                                                               |                                                            |                           |                            |                   |          |
| KFS12.1         | Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmelidir ve uygulanmalıdır.                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>ISO 27001 ve TS 13298 standartları uygulanarak kurumumuzda kullanılmakta olan her türlü bilgi sistemlerinin sürekliliğinin ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmiş ve uygulanmaktadır. Ayrıca; kurum genelinde tüm işleri yürütmek amacıyla kullanılan EBYS (Elektronik Belge Yönetim Sistemi) ve Saysis (Su Otomasyon, Muhasebe, Personel, Araç Takip, Satın Alma, Taşınır Mal, Sayaç Okuma ve Kesim ),TS 13298 , ISO 27001 standartlarına uyumlu bir sistem olup Bilgi Güvenliği sağlanmaktadır.</li> </ul> | KFS 12.1.1   | Genel Müdürlüğümüz Bilgi sistemleri envanteri çıkarılacaktır. | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı (Bilgi İşlem Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Bilgi Sistemleri Envanteri | Aralık 2016       |          |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                     | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                      | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri             | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                  | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KFS 12.2        | Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapılmalı, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturulmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Bilgi sisteminde yer alan programlar için kullanıcı tanımları belirlenmiş olup, her kullanıcı için amirlerinin talebi ile yetkilendirmeler yapılmıştır.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                                                                                    |                                                      |                           |                               |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| KFS 12.3        | İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Bilginin etkin bir biçimde paylaşılması için gerekli olan donanım, yazılım ile iletişim altyapısı mevcuttur.</li> <li>Kurumumuz Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve Sasis (Su Otomasyon, Muhasebe, Personel, Araç Takip, Satın Alma, Taşınır Mal, Savaş Okuma ve Kesim) ve bunların bütünleşik yönetimini sağlayacak şekilde bir mekanizmaya sahip olup mevcut durumda sürekli olarak bakım ve güncellemeleri yapılmaktadır.</li> </ul> | KFS 12.3.1   | Mevcut olan donanım, yazılım ile iletişim altyapısı güncellenip geliştirilecektir. | Bilgi İşlem Dairesi Bşk. (Bilgi İşlem Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Yazılım ve Donanım Sistemleri | 2015 2016         |                                                                             |

## 4-BİLGİ VE İLETİŞİM

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                                                  | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| BİS13           | Bilgi ve iletişim: İdareler, birimlerinin ve çalışanlarının performansının izlenebilmesi, karar alma süreçlerinin sağlıklı bir şekilde işleyebilmesi ve hizmet sunumunda etkinlik ve memnuniyetin sağlanması amacıyla uygun bir bilgi iletişim sistemine sahip olmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                               |                                          |                           |              |                   |                                                                             |
| BİS 13.1        | İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır.                                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Elektronik doküman sistemi, arşiv yönetim sistemi ve elektronik imza entegre halde kuruludur. Sms mesajlaşma sistemi mevcuttur.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                               |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 13.2        | Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.                                                                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>İdare Yöneticileri ve personelin ihtiyaç duyduğu bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sağlayan Yönetim Bilgi Sistemi mevcuttur.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                         |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 13.3        | Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.                                                                                                                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Tüm birimler bilgilerin doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olması için, faaliyet alanlarına ilişkin bilgi ve belgeleri birim yöneticilerinin kontrolünde elektronik ortama aktarmaktadırlar.</li> <li>Bilgilerin kolay ulaşılabilir, denetlenebilir, onaylanabilir ve paylaşılabilirliği Elektronik Belge Yönetim Sistemi ile sağlanmaktadır.</li> </ul> |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                              | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| BİS 13.4        | Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile ilgili diğer bilgilere zamanında ulaşabilmektedir.</li> </ul>                                                                                                                                    |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 13.5        | Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanarak birimlerin faaliyet alanına giren konularda düzenli bilgi akışı temin etmeleri sağlanmıştır.</li> </ul>                         |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 13.6        | Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmektedir.             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Birimlerdeki tüm personelin görev ve sorumlulukları ile bu görevlere ilişkin yetkileri, Teftiş Kurulu Yönetmeliği, Hukuk Müşavirliği Kuruluş Görev ve Yetki Yönetmeliği ile birimlerin Görev Yetki ve Sorumluluk Yönergelerinde belirlenerek personele duyurulmuştur.</li> </ul> |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                         | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                                                            | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                          | İşbirliği Yapılacak Birim                            | Çıktı/ Sonuç | Tamam- lanma Tarihi | Açıklama                                                                          |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| BİS 13.7        | İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmele- rini sağlamalıdır.                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Her yıl düzenlenen personel memnuniyet anketi ile personelin genel memnuniyetini ölçülmesi ve anket soruları ile sıkıntıların dile getirmesi sağlanmaktadır.</li> </ul>                                                                       |              |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                   |                                                      |              |                     | Mevcut Durum genel şartı taşımaya ye- terli olduğun- dan eylem ön- görülmemiştir. |
| <b>BİS14</b>    | <b>Raporlama: İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır.</b>     |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                   |                                                      |              |                     |                                                                                   |
| BİS 14.1        | İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans program- larını kamuoyuna açıklamalıdır.                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Genel Müdürlük amaçları, hedefleri, stratejileri ve performans programı hazırlanır, birimlerin ve gerekli görülen diğer kamu idarelerinin bilgilerine sunulur, ayrıca Genel Müdürlük web sitesi aracılığı ile kamuoyuna duyurulur.</li> </ul> |              |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                   |                                                      |              |                     | Mevcut Durum genel şartı taşımaya ye- terli olduğun- dan eylem ön- görülmemiştir. |
| BİS 14.2        | İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyu- na açıklamalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İdaremiz "2016 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanmakta olup, öngörülen eylemin tamamlanma tarihine kadar web sitemizde yayınlanması planlanmaktadır.</li> </ul>                                                         | BİS 14.2.1   | Kurum bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları ve ikinci altı aya ilişkin beklentiler, hedefler ve faaliyet- lere ilişkin kurumsal ve mali durum beklentiler raporu hazırlanacak ve İdarenin web sayfasında yayım- lanarak kamuoyuna açıklanacaktır. | Mali Hizmetler Dairesi Bşk. (Bütçe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü) | Bilgi İşlem Dairesi Bşk. (Bilgi İşlem Şb. Müdürlüğü) | Rapor        | Temmuz 2016         |                                                                                   |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                  | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                                      | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                          | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç   | Tamam- lanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| BİS 14.3        | Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Genel Müdürlük faaliyet sonuçlarının ve değerlendirmelerin yer aldığı Faaliyet Raporu her yıl hazırlanır. Birimlerin ve gerekli görülen diğer kamu idarelerinin bilgilerine sunulur. Ayrıca Genel Müdürlük web sitesi aracılığı ile kamuoyuna duyurulur.</li> </ul> |              |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                   |                           |                |                     | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 14.4        | Faaliyetlerin gözetimi amacıyla idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenmeli, birim ve personel, görevleri ve faaliyetleri ile ilgili hazırlaması gereken raporlar hakkında bilgilendirilmelidir. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç kontrol sisteminin öngördüğü makul güvenceyi sağlamaya yönelik çalışmalar başlatılmıştır.</li> </ul>                                                                                                                                                             | BİS 14.4.1   | Kurum hiyerarşisi içerisindeki raporların yatay ve dikey olarak kim tarafından, kime, hangi periyotla ve ne şekilde sunulacağı hususlarında ne tip raporlamaların yapılacağı yazılı doküman haline getirilecektir. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Yazılı Doküman | Aralık 2016         |                                                                             |
| BİS15           | <b>Kayıt ve dosyalama sistemi: İdareler, gelen ve giden her türlü evrak dahil iş ve işlemlerin kaydedildiği, sınıflandırıldığı ve dosyalandığı kapsamlı ve güncel bir sisteme sahip olmalıdır.</b>                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                   |                           |                |                     |                                                                             |
| BİS 15.1        | Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Gelen ve giden evrak ile Kurum içi haberleşmeyi kapsayacak kayıt ve dosyalama sistemi elektronik ortamda mevcuttur.</li> </ul>                                                                                                                                      |              |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                   |                           |                |                     | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                            | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                             | Eylem Kod No | Öngörülen Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| BİS 15.2        | Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kayıt ve dosyalama sistemi elektronik ortamda anlaşılabilir, erişimi kolay, izlenebilir ve standartlara uygun haldedir.</li> </ul>                                                |              |                    |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 15.3        | Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kayıt ve dosyalama sisteminde, kişilerin gizlilik içeren bilgi ve belgelerinin güvenliğini sağlayacak şekilde dizayn edilmiş ve bu yönde yetkilendirmeler yapılmıştır.</li> </ul> |              |                    |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 15.4        | Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Standart dosya planı genelgesine uygun olarak işlem yapılmaktadır.</li> </ul>                                                                                                     |              |                    |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 15.5        | Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilerek, arşiv yönetmeliği ve dosya planına uygun olarak muhafaza edilmektedir.</li> </ul>                                                    |              |                    |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                              | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                                                                             |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BİS 15.6        | İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Elektronik doküman yönetim sistemi ile İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi uygulanmaktadır.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                         |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir.                                                                          |
| <b>BİS16</b>    | <b>Hata usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi: İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturulmalıdır.</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |                               |                                          |                           |              |                   |                                                                                                                                                      |
| BİS 16.1        | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Hata usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesine ilişkin olarak, 5018 sayılı Kanun, 657 sayılı Kanun, 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu, 3628 sayılı Kanun, 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun, 4982 sayılı Kanun, 178 sayılı KHK, 5176 sayılı Kanun, 659 sayılı KHK ve Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik gereğince işlem yürütülmektedir.</li> </ul> |              |                               |                                          |                           |              |                   | Yürürlükteki Mevzuat hükümleri gereği işlem tesis edildiğinden ve mevzuata ek bir çalışma yapılmasına ihtiyaç duyulmadığından eylem öngörülmemiştir. |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                            | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                          | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                    |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| BİS 16.2        | Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluk hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Mevcut mevzuat çerçevesinde bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluk hakkında yeterli incele yapılmaktadır.</li> </ul>                                                                                                                         |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 16.3        | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırimci bir muamele yapılmamalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personelin bu bildiriminden dolayı herhangi bir olumsuz muameleyle karşılaşmaması için, bildirim yapan personelin başvurusuna ilişkin gizlilik kuralları içerisinde işlem yapılmaktadır.</li> </ul> |              |                               |                                          |                           |              |                   | Mevcut Durum genel şartı taşımaya yeterli olduğundan eylem öngörülmemiştir. |



## 5-İZLEME

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                                            | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                           | İşbirliği Yapılacak Birim                                                            | Çıktı/ Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|----------|
| İS17            | İç kontrolün değerlendirilmesi: İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                                                                                                                                                                                                          |                                                                    |                                                                                      |              |                   |          |
| İS 17.1         | İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol sistemi çalışmaları kapsamında; Genel Müdürlüğümüz İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ve Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu oluşturulmuş olup, yapılan çalışmalar bahse konu kurul ve grupça değerlendirilip, izlenmektedir.</li> </ul> | İS 17.1.1    | Yılda iki defa iç kontrol sistemi değerlendirilerek üst yönetime raporlar sunulacaktır.                                                                                                                  | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şube Müdürlüğü) | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İç Kontrol Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu | Rapor        | Temmuz Ocak       |          |
| İS 17.2         | İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol Sisteminin eksik yönleri, süreç ve iş akışlarındaki verimsizlik, hatalı ve aksayan işlemler tespit edilerek, önleyici ve düzenleyici faaliyetler gerçekleştirilmektedir.</li> </ul>                                                        | İS 17.2.1    | İç Kontrol Çalışma Grubu ve İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından iç kontrolün eksik yanlarının belirlenmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntemler geliştirilecektir. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü)  | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İç Kontrol Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu | Rapor        | Sürekli           |          |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                       | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                               | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                    | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç       | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|----------|
| İS 17.3         | İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol Sistemi çalışmaları ile değerlendirme faaliyetlerinin katılımcı yöntemlerle yapılması maksadıyla, Daire Başkanları İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu üyesi olarak görevlendirilmiş, Şube Müdürleri ise İç Kontrol Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu üyesi olarak görevlendirilmiş olup, çalışmalara iştirakleri ve karar almaları sağlanmaktadır.</li> </ul> | İS 17.3.1    | İç kontrol sisteminin uygulanması ile ilgili çalışmalara yönelik toplantılar yapılarak, toplantılara birimlerin karar verme ve yönetici konumunda olan personelinin katılımı sağlanacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Bşk. (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Toplantı Raporları | Sürekli           |          |





| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                          | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                                          | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                    | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç       | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|----------|
| İS 17.4         | İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İdaremiz İç Kontrol Uyum Eylem Planı hazırlık aşamasında ve İç Kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri alınmıştır.</li> <li>İç kontrol sisteminin değerlendirilmesinde, öneri ve şikâyetler değerlendirilerek gereğinin yapılması sağlanmaktadır.</li> <li>İç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar ilgili birim yöneticileri ve üst yönetimin birlikte değerlendirmeleri sonucu, gerekli uyumlaştırma işlemleri yapılmaktadır.</li> </ul> | İS 17.4.1    | İç Kontrolün değerlendirilmesi için yapılacak toplantıda Yöneticilerin görüşlerinin alınması sağlanacaktır.                                                                            | Üst Yönetim                                                 | Tüm Birimler              | Toplantı Raporları | 2015<br>2016      |          |
|                 |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | İS 17.4.2    | Web sayfası ve diğer iletişim kanallarıyla kuruma ulaşan öneri ve şikâyetler değerlendirilerek gereğinin yapılması sağlanacaktır.                                                      | Strateji Geliştirme Dairesi Bşk. (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Üst Yönetim               | Doküman            | 2015<br>2016      |          |
|                 |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | İS 17.4.3    | İç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar ilgili birim yöneticileri ile birlikte değerlendirilerek sonuçlar raporlanacak ve İdare İç Kontrol Standartlarına uyumu sağlanacaktır. | Üst Yönetim                                                 | Tüm Birimler              | Rapor              | 2015<br>2016      |          |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                        | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                                                                                             | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri                    | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                                 | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------|-------------------|----------|
|                 |                                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol hazırlık çalışmaları kapsamında "RİSK YÖNETİM REHBERİ" 15/06/2016 tarih ve 21511 sayılı onay ile yürürlüğe konulmuştur.</li> <li>"RİSK YÖNETİM REHBERİ" doğrultusunda çalışmalar yürütülmektedir.</li> </ul>                                                                                                                                         | İS 17.4.4    | İdarenin tüm denetim süreçleri çıktıların, risklerin tespiti, önlenmesi gerekli tedbirlerin alınması ve gerekli iyileştirmelerin yapılmasında kullanılması sağlanacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Bşk. (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Risk Değerlendirme Raporları                 | Aralık 2016       |          |
| İS 17.5         | İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol Sisteminin 2015 yılı değerlendirmesine esas olmak üzere; "İç Kontrol Sistemi Soru Formu" oluşturulmuş ve İdaremiz birimlerince cevaplandırılmıştır.</li> <li>Bu kapsamda hazırlanan "2015 Yılı İç Kontrol Değerlendirme Raporu" 29/06/2016 tarih ve 23510 sayılı olur ile Maliye Bakanlığına gönderilerek, Eylem Planı revize edilmiştir.</li> </ul> | İS 17.5.1    | İç kontrolle ilgili yapılan değerlendirmeler sonucunda, alınması gereken önlemler belirlenecektir. Söz konusu önlemler çerçevesinde eylem planı revize edilecektir.       | Strateji Geliştirme Dairesi Bşk. (İç Kontrol Şb. Müdürlüğü) | Tüm Birimler              | Eylem Planı, İç Kontrol Değerlendirme Raporu | 2015 2016         |          |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                               | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Eylem Kod No | Öngörülen Eylem veya Eylemler                                                                             | Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri | İşbirliği Yapılacak Birim | Çıktı/ Sonuç                 | Tamam- lanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------|----------|
| İS18            | İç denetim: İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                                                                                                           |                                          |                           |                              |                     |          |
| İS 18.1         | İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.               | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Kontrol Sistemi kurulumu çalışmalarında danışmanlık faaliyetleri yürütülmüştür. İç Denetim Birimi Yönergesi için İç Denetim Koordinasyon Kurulundan uygundur görüşü alınmış ve onaylanmıştır.</li> <li>Bu kapsamda iç denetim faaliyetlerinin yürütülmesi amaçlanmaktadır.</li> </ul> | 18.1.1       | 2016 yılı içerisinde iç denetim çalışmalarına (plan-program hazırlanmasıyla) başlanması hedeflenmektedir. | İç Denetim Birimi                        | Tüm Birimler              | Plan Program, Denetim Raporu | Aralık 2016         |          |
| İS 18.2         | İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir. | <ul style="list-style-type: none"> <li>İç Denetim Faaliyetleri sonucunda düzenlenecek raporlar doğrultusunda, eylem planı revize edilecektir.</li> </ul>                                                                                                                                                                        | 18.2.1       | Düzenlenecek iç denetim raporları gereği eylem planı hazırlanıp uygulanacaktır.                           | Üst Yönetim                              | Tüm Birimler              | Eylem Planı Raporu           | Aralık 2016         |          |





**İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU**

Hüseyin SAHİN  
İnsan Kay.ve Eğitim  
Dai.Bşk.V  
Üye

Ahmet YILDIZ  
Abone İşleri Dai.Bşk.V  
Üye

Ufuk EKİNCİ  
Strateji Geliştirme Dai.Bşk.  
Üye

Nesrin BAĞCI  
Mali Hizm.Dai.Bşk.  
Üye

Fatma DABAN AKSOY  
Bilgi İşlem Dai.Bşk.V.  
Üye

Ramazan AKIN  
Atıksu Arıtma Dai.Bşk.V.  
Üye

Murat TUFUNCUBAŞI  
Kanalizasyon Dai.Bşk.  
Üye

İsmail DEMİREL  
Su Şebeke ve  
Arıt Tesis Dai.Bşk.V  
Üye

Osman KARBAY  
Etüt ve Plan Dai.Bşk.  
Üye

Hayrettin OCAKLI  
İşletmeler Dai.Bşk.  
Üye

Ali Cümhuri DOĞAN  
Elekt.Mak.ve  
Malz.İkai.Dai.Bşk.V  
Üye

Suat GÖKOĞLU  
Tesisler Dai.Bşk.V  
Üye

Suat GÖKOĞLU  
Yatırım ve İnşaat Dai.Bşk.  
Üye

Suat GÖKOĞLU  
Çevre Koruma ve  
Kont.Dai.Bşk.V  
Üye

Banu ARIDURU  
Destek Hizm Dai.Bşk.V  
Üye

10.11.2016  
İbrahim TUNCER  
Genel Müdür Yardımcısı  
Kurul Başkanı

**ÜST YÖNETİCİ**

ONAY  
11/08/2016  
Faruk KARAÇAY  
Genel Müdür