

# KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI

2022-23





**TALAS BELEDİYE BAŞKANLIĞI**  
Kamu İç Kontrol Standartlarına  
Uyum Eylem Planı  
2022-2023

**İletişim Bilgileri:**

Mali Hizmetler Müdürlüğü  
Yenidoğan Mah. Pazar Cad. No:10 38280 Talas / KAYSERİ  
Tel: 0 352 437 00 54-55-05 / Belgegeçer: 0 352 437 22 21  
e-posta: [www.talas.bel.tr](http://www.talas.bel.tr)

## ÜYESİ OLDUĞUMUZ BİRLİKLER



## İÇİNDEKİLER

|                                                                                                   |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ÖNSÖZ                                                                                             | 5  |
| Misyonumuz                                                                                        | 6  |
| Vizyonumuz                                                                                        | 6  |
| Kalite Politikamız                                                                                | 7  |
| I.İÇ KONTROL SİSTEMİNİNİN GENEL ESASLARI                                                          | 8  |
| I.1.Teşkilat Yapısı                                                                               | 8  |
| I.2.Organizasyon Şeması                                                                           | 9  |
| Temel Değerler                                                                                    | 10 |
| I.3.İç Kontrolün Amacı                                                                            | 11 |
| I.4.İç Kontrolün Kapsamı                                                                          | 11 |
| I.5.İç Kontrolün Yasal Dayanakları                                                                | 12 |
| I.6.İç Kontrolün Temel İlkeleri                                                                   | 13 |
| I.7.İç Kontrol Sisteminin Bileşenleri                                                             | 13 |
| I.8.İç Kontrol Sisteminde Yetki ve Sorumluluklar                                                  | 16 |
| a-İç Kontrol Sisteminde Üst Yöneticiye (Belediye Başkanı) Verilen Görev ve Sorumluluklar          | 16 |
| b-İç Kontrol Sisteminde Harcama Yetkilisine (Birim Üst Yöneticisi) Verilen Görev ve Sorumluluklar | 16 |
| c-Mali Hizmetler Müdürlüğüne Verilen Görev ve Sorumluluklar                                       | 17 |
| d-İç Denetim Birimine Verilen Görev ve Sorumluluklar                                              | 17 |
| I.9.İç Kontrol Kapsamında İzlenmesi Gereken Yol                                                   | 17 |
| II.BELEDİYEMİZ İÇ KONTROL SİSTEMİ                                                                 | 18 |
| Plan Dönemi                                                                                       | 19 |
| Yasal Dayanak ve Yönergeler                                                                       | 19 |
| III.EKLER                                                                                         | 21 |
| Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu                                   | 21 |
| İzleme ve Yönlendirme Kurulu                                                                      | 21 |
| İç Kontrol Çalışma Ekibi                                                                          | 22 |
| IV.EYLEM PLANI TABLOSU                                                                            | 23 |





İç Kontrol Eylem Planı, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun bir unsuru olup yeni kamu yönetimi anlayışı çerçevesinde belediyemizin etkin, saydam, hesap verebilir bir yönetim anlayışını ortaya koymaktadır.

5018 sayılı kanunun 56. Maddesinde iç kontrolün amacı; “Kamu gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesini, karar oluşturmak ve izlemek için düzenli, zamanında ve güvenilir rapor ve bilgi edinilmesi” olarak tanımlanmıştır.

Ayrıca İç Kontrol Eylem Planı, kıt kaynakların etkin ve verimli bir biçimde kullanılması, hizmet kalitesinin artırılması, önleyici ve düzenleyici faaliyetler bütünü ile iş ve eylemlerimizi daha kısa sürede gerçekleştirebilmemize imkân tanımaktadır.

Eylem planının başarılı bir şekilde uygulanmasının, iyi bir izleme ve değerlendirme çalışmasıyla mümkün olabileceğini düşünülmektedir. Bu nedenle, eylem planı ile belirlenen faaliyetlerin sorumlu birimler tarafından yapıp yapılmadığı, izleme çalışmaları ile sürekli ve düzenli aralıklarla gözden geçirilecektir.

Katılımcı, şeffaf ve sürdürülebilir kurumsal belediyeçilik anlayışı ile çalışma arkadaşlarımla, Belediyemiz 2022 – 2023 yılları İç Kontrol Eylem Planını da, başarılı bir biçimde gerçekleştireceklerine olan inancım tamdır.

İç Kontrol Uyum Eylem Planının hazırlanma sürecinde gayret sarf eden bütün çalışma arkadaşlarıma teşekkürlerimi sunarım.

**MUSTAFA**  
*Çalın*  
Talas Belediye Başkanı



K - Q  
TSE-ISO-EN  
9000

## MİSYONUMUZ

Hemşehrilerimizin mahalli müşterek ihtiyaçlarını zamanında, etkin, verimli ve ekonomik bir şekilde, katılımcı yönetim ve hizmet odaklı belediyecilik anlayışıyla karşılayarak, modern şehircilik ilkelerine uygun kent gelişimini sağlamak.

## VİZYONUMUZ

Tarihi dokusunu turizm ve kentsel dönüşüm projeleri ile değere dönüştürerek kalkınmanın ve refahın arttığı; akıllı şehir uygulamaları ile hizmet standartları yükselmiş, sportif, kültürel ve sanatsal faaliyetleri örnek alınan gönül belediyeciliğinin yıldızı modern bir kent olmak.



K - Q  
TSE-ISO-EN  
9000

## KALİTE POLİTİKAMIZ

Kaynaklarımızı etkin ve verimli kullanarak halkımızın müşterek ihtiyaçlarını karşılamak ve yaşam kalitesini yükseltmek,

Kurumsal gelişimi sağlamak amacıyla kalite yönetim sisteminin etkinliğini sürekli iyileştirmek; çalışanlarımızın kişisel gelişimleri ve kurumsal hedeflerimiz doğrultusunda eğitimlerini devam ettirmek,

Paydaşlarımızın belediye karar ve hizmetlerine katılımını sağlamak,

Sunulan hizmetlerin kalitesinin yükseltilmesi suretiyle vatandaşlarımızın memnuniyetini en üst seviyeye çıkarmak,

Sıfır atık yönetimi uygulamalarıyla gelecek nesillerimize temiz bir çevre sunmak ve belediyecilik hizmetlerinde liderliğimizi sürdürmek kalite politikamızdır.

30.09.2019

**MUSTAFA**

*Chalera*  
Talas Belediye Başkanı

## I.İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GENEL ESASLARI

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda, her bir kamu idaresinde geleneksel kontrol mekanizmaları yerine iç kontrol alanında yaşanan çağdaş gelişme ve uygulamalardan ve uluslararası örgütlerce oluşturulan standart ve yöntemlerden yararlanılarak bir iç kontrol sisteminin oluşturulması öngörülmüştür. Kanun'un "İç Kontrol Sistemi" başlıklı beşinci kısmında (Madde 55-67) İç Kontrol Sistemi düzenlenmiştir.

### I.1.Teşkilat Yapısı

Talas Belediyesi, Belediye Başkanı ve Belediye Başkanına bağlı Belediye Başkan Yardımcıları ve birim müdürleri tarafından idare edilmektedir.

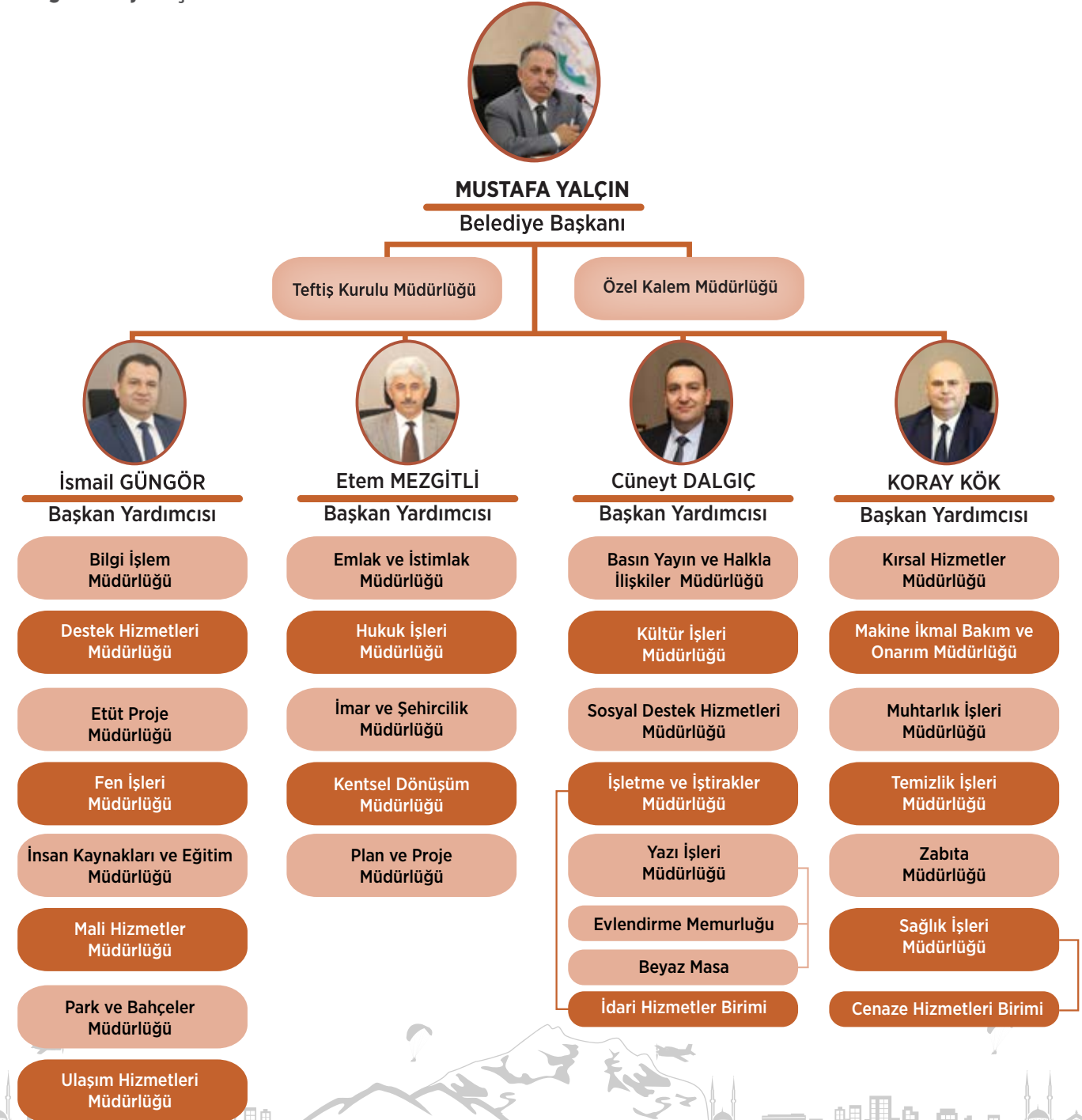
| Harcama Birimleri                         | Harcama Yetkilisi  |                                        |                  |
|-------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|------------------|
| Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü | Ahmet Burak KOÇAK  | Kültür İşleri Müdürlüğü                | Cüneyt DALGIÇ    |
| Bilgi İşlem Müdürlüğü                     | Yusuf ONAT         | Makine İkmal Bakım ve Onarım Müdürlüğü | Atilla ŞAHİNKAYA |
| Destek Hizmetleri Müdürlüğü               | A.Murat MOĞULKOÇ   | Mali Hizmetler Müdürlüğü               | Nimet ATEŞ       |
| Emlak ve İstimlak Müdürlüğü               | Erol TAŞ           | Muhtarlık İşleri Müdürlüğü             | Zafer AKPINAR    |
| Etüt Proje Müdürlüğü                      | İlker SÜLEV        | Özel Kalem Müdürlüğü                   | A.Burak KOÇAK    |
| Fen İşleri Müdürlüğü                      | Halil IŞIK         | Park ve Bahçeler Müdürlüğü             | M.Zübeyir SERİN  |
| Hukuk İşleri Müdürlüğü                    | Canan ŞAHİN        | Plan ve Proje Müdürlüğü                | Tuncay TÜRKAN    |
| İmar ve Şehircilik Müdürlüğü              | Bülent TÜREMİŞ     | Sağlık İşleri Müdürlüğü                | Yaşar BAĞIRGAN   |
| İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü      | Metin KAŞ          | Sosyal Destek Hizmetleri Müdürlüğü     | Cemal AYATA      |
| İşletme ve İştirakler Müdürlüğü           | Cemal AYATA        | Temizlik İşleri Müdürlüğü              | İbrahim BATIRAY  |
| Kentsel Dönüşüm Müdürlüğü                 | Halil İbrahim ÖNAL | Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü            | Cihan DEMİRTAŞ   |
| Kırsal Hizmetler Müdürlüğü                | Ramazan BAKIR      | Yazı İşleri Müdürlüğü                  | Ali ÇOBAN        |
|                                           |                    | Zabıta Müdürlüğü                       | H.Ahmet TEKKAŞ   |

İdari yapılanmaya paralel olarak 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol kanunu doğrultusunda, mali yapılanma da tamamlanmıştır. Bütçe ile ödenek tahsis edilen harcama birimlerinin en üst yöneticileri olan birim müdürleri, harcama yetkilisi olarak; birim müdürlerinin görevlendirdikleri personel gerçekleştirme görevlisi olarak belirlenmiştir. İlgili müdürlüklerde harcama evraklarının hazırlığı sırasında gerçekleştirme görevlileri tarafından gerekli mali kontroller yapılmaktadır. Birimlerin bütçe ödenek kontrolleri hem ilgili müdürlüklerce hem de Mali Hizmetler Müdürlüğü tarafından yapılmaktadır. Yine ödeme aşamasında harcama talimatını veren harcama yetkilisi, gerçekleştirme görevlisi ve muhasebe yetkilisi tarafından mali işlemler kontrollere tabi tutulmaktadır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu uyarınca stratejik yönetim anlayışı benimsenmiş, süreç yönetiminin hayata geçirilmesi, Performans Esaslı Bütçeleme ile stratejik planın ilişkilendirilmesi yapılarak etkin ve etkili bir mekanizma oluşturulmuştur.



## I.2.Organizasyon Şeması



## Temel Değerler

Temel değerler kuruluşun kurumsal ilkeleri ve davranış kuralları ile yönetim biçimini ifade eder. Temel değerler yani ilkeler kuruluşun kararlarına, seçimlerine ve stratejilerinin belirlenmesine rehberlik eder. Hayata geçirilen değerler, kuruluş kimliğinin değişiminde ve çalışanların motive edilmesinde güçlü araçlardır. İyi ifade edilmiş ilkeler bildirimi için; kuruluşun çalışma felsefesinin, çalışmalarına temel teşkil eden değerlerin, standartların, ideallerin ve personel tarafından benimsenen değerler ve inançlar neler olduğu sorularının cevaplanması gerekmektedir.



## 1.3.İç Kontrolün Amacı:

5018 sayılı Kanunun 56 ncı maddesinde iç kontrolün amaçları;

- Kamu gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesini,
- Kamu idarelerinin kanunlara ve diğer düzenlemelere uygun olarak faaliyet göstermesini,
- Her türlü malî karar ve işlemlerde usulsüzlük ve yolsuzluğun önlenmesini,
- Karar oluşturmak ve izlemek için düzenli, zamanında ve güvenilir rapor ve bilgi edinilmesini,
- Varlıkların kötüye kullanılması ve israfını önlemek ve kayıplara karşı korunmasını sağlamak olarak belirlenmiştir.

## 1.4. İç Kontrolün Kapsamı:

İç Kontrol, faaliyetlerin belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun yürütülmesi, kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması, varlıkların korunması, mali ve mali olmayan bilgilerin güvenilirliğinin sağlanması amacıyla idare tarafından geliştirilen her türlü organizasyon, yöntem ve süreçler ile iç denetimi kapsayan mali ve mali olmayan kontrolleri ifade etmektedir.





### I.5.İç Kontrolün Yasal Dayanakları:

Son yıllarda uygulamaya konulan planlı gelişim çalışmalarında İç kontrole ilişkin oldukça geniş bir yasal düzenleme yer almıştır. İç kontrole ilişkin yasal çerçeve aşağıdaki mevzuatla düzenlenmiştir.

**a.** 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu: Kanun TBMM’de 10 Aralık 2003 tarihinde kabul edilerek 24 Aralık 2003 tarih 25326 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır. 22 Aralık 2005 tarih ve 5436 sayılı Kanunla, 5018 sayılı Kanunda geçen bazı ifadelerde değişiklikler yapılarak Kanunun uygulanabilirlik kapasitesi artırılmış, İç Kontrol Sistemi yeniden tanımlanarak daha kapsayıcı hale getirilmiştir.

**b.** İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar: 5018 sayılı Kanunun 55, 56, 57 ve 58’ inci maddelerine dayanılarak hazırlanan ve 31 Aralık 2005 tarihli ve 26040 (3.mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayımlanan dokümanın “İç Kontrol Standartları” başlıklı 5’inci maddesinde, Kanuna ve iç kontrol standartlarına aykırı olmamak şartıyla, idarelerce görev alanları çerçevesinde her türlü yöntem, süreç ve özellikli işlemlere ilişkin standartlar belirlenebileceği de belirtilmiştir.

**c.** Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik: 10 Aralık 2003 tarihli ve 5018 sayılı Kanunun 60’inci maddesi ile 22 Aralık 2005 tarihli ve 5436 sayılı Kanunun 15’inci maddesine dayanılarak hazırlanan Yönetmeliğin 9’uncu maddesinde “ İç Kontrol “ mali hizmetler fonksiyonu kapsamında yürütülecek işler arasında sayılmıştır.

**d.** Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği: Kamu İç Kontrol Standartları; COSO modeli, INTOSAI Kamu Sektörü İç Kontrol Standartları Rehberi ve Avrupa Birliği İç Kontrol Standartları çerçevesinde Maliye Bakanlığı tarafından belirlenmiştir. Bu kapsamda; Maliye Bakanlığı tarafından hazırlanan ve 26 Aralık 2007 tarihli ve 26738 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Tebliğ ile kamu idarelerinde iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi amacıyla 18 standart ve bu standartlar için gerekli 79 genel şart belirlenmiş bulunmaktadır.

**e.** Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi: Maliye Bakanlığı tarafından 04 Şubat 2009 tarihinde yayımlanmış olan Rehber; İç Kontrol Sistemlerini Kamu İç Kontrol Standartları ile uyumlu hale getirmek için yapılması gereken çalışmaların belirlenmesi, bu çalışmalar için eylem planı oluşturulması, gerekli prosedürler ve ilgili düzenlemelerin hazırlanması çalışmalarında kamu idarelerine yol göstermek amacıyla hazırlanmış ve bu amaçla temel ilkeler belirlenmiştir.

**f.** İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik: 5018 sayılı Kanunun 65 inci maddesine dayanılarak hazırlanmış olup, Resmi Gazetenin 12 Temmuz 2006 tarih ve 26226 sayısı ile yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Yönetmeliğin Amacı, İç Denetçilerin; kamu idareleri itibarıyla sayılarını, niteliklerini, atanmalarını, çalışma usul ve esaslarını, sertifikalarının verilmesi ve derecelendirilmesi ile diğer hususları düzenlemektir.



### I.6. İç Kontrolün Temel İlkeleri:

İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 6’ncı maddesinde İç kontrolün temel ilkeleri aşağıdaki şekilde belirlenmiştir.

- İç kontrol faaliyetleri idarenin yönetim sorumluluğu çerçevesinde yürütülür.
- İç kontrol faaliyet ve düzenlemelerinde öncelikle riskli alanlar dikkate alınır.
- İç kontrole ilişkin sorumluluk, işlem sürecinde yer alan bütün görevlileri kapsar.
- İç kontrol malî ve malî olmayan tüm işlemleri kapsar.
- İç kontrol sistemi yılda en az bir kez değerlendirilir ve alınması gereken önlemler belirlenir.
- İç kontrol düzenleme ve uygulamalarında mevzuata uygunluk, saydamlık, hesap verebilirlik ve ekonomiklik, etkinlik, etkililik gibi iyi malî yönetim ilkeleri esas alınır.

### I.7. İç Kontrol Sisteminin Bileşenleri:

Maliye Bakanlığı tarafından 26/12/2007 tarihli ve 26738 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ile kamu idarelerinde iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi amacıyla 5 bileşen altında 18 standart ve bu standartlar için gerekli 79 genel şart belirlenmiştir.

Kamu İç Kontrol Standartları, idarelerin iç kontrol sistemlerinin oluşturulmasında, izlenmesinde ve değerlendirilmesinde temel yönetim kurallarını gösterir. Tüm kamu idarelerinde tutarlı kapsamlı ve standart bir kontrol sisteminin kurulmasını ve uygulanmasını amaçlar.



Kamu İç Kontrol Standartları özetle aşağıdaki şekildedir:

#### •Kontrol Ortamı Standartları:

Kontrol ortamı, iç kontrolün diğer unsurlarına temel teşkil eden genel bir çerçevedir. İdarenin yöneticileri ve çalışanlarının iç kontrole olumlu bir bakış sağlaması, etik değerlere ve dürüst bir yönetim anlayışına sahip olması esastır. Performans esaslı yönetim anlayışı çerçevesinde görev, yetki ve sorumlulukların uzmanlığa önem verilerek bilgili ve yeterli kişilere verilmesi ve personelin performansının değerlendirilmesi sağlanır. İdarenin organizasyon yapısı ile personelin görev, yetki ve sorumlulukları açık bir şekilde belirlenir.

Kontrol Ortamı bileşeni;

- » Etik Değerler ve Dürüstlük,
- » Misyon, Organizasyon Yapısı ve Görevler,
- » Personelin Yeterliliği ve Performansı,
- » Yetki devri, olmak üzere 4 standart altında 26 genel şarttan oluşmaktadır.

#### •Risk Değerlendirme Standartları:

Risk değerlendirme, idarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin alınması sürecidir. Risk değerlendirmesi, mevcut koşullarda meydana gelen değişiklikler dikkate alınarak gerçekleştirilen ve süreklilik arz eden bir faaliyettir. İdare, stratejik planında ve performans programında belirlenen amaç ve hedeflerine ulaşmak için iç ve dış nedenlerden kaynaklanan riskleri değerlendirir.

Risk Değerlendirme bileşeni;

- » Planlama ve Programlama,
- » Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi, olmak üzere 2 standart altında 9 genel şarttan oluşmaktadır.

#### •Kontrol Faaliyetleri Standartları:

Kontrol faaliyetleri, idarenin hedeflerinin gerçekleştirilmesini sağlamak ve belirlenen riskleri yönetmek amacıyla oluşturulan politika ve prosedürlerdir. Önleyici, tespit edici ve düzeltici her türlü kontrol faaliyeti belirlenir ve uygulanır. Kontrol faaliyetleri; tanımlanan ve değerlendirilen risklerin yönetilmesi amacıyla oluşturulan tüm prosedür, uygulama ve kararlardır. Her seviyede ve her faaliyet alanında bulunmalıdır.

Kontrol Faaliyetleri bileşeni;

- » Kontrol Stratejileri ve Yöntemleri,
- » Prosedürlerin Belirlenmesi ve Belgelendirilmesi.
- » Görevler Ayrılığı,
- » Hiyerarşik Kontroller,
- » Faaliyetlerin Sürekliliği,
- » Bilgi Sistemleri Kontrolleri olmak üzere 6 standart altında 17 genel şarttan oluşmaktadır.

#### •Bilgi ve İletişim Standartları:

Bilgi ve iletişim, gerekli bilginin ihtiyaç duyan kişi, personel ve yöneticiye belirli bir formatta ve ilgililerin iç kontrol ve diğer sorumluluklarını yerine getirmelerine imkan verecek bir zaman dilimi içinde iletilmesini sağlayacak bilgi, iletişim ve kayıt sistemini kapsar. İdarenin ihtiyaç duyacağı her türlü bilgi uygun bir şekilde kaydedilir, tasnif edilir ve ilgililerin iç kontrol ve diğer sorumluluklarını yerine getirebilecekleri bir şekilde ve sürede iletilir.

Bilgi ve İletişim bileşeni;

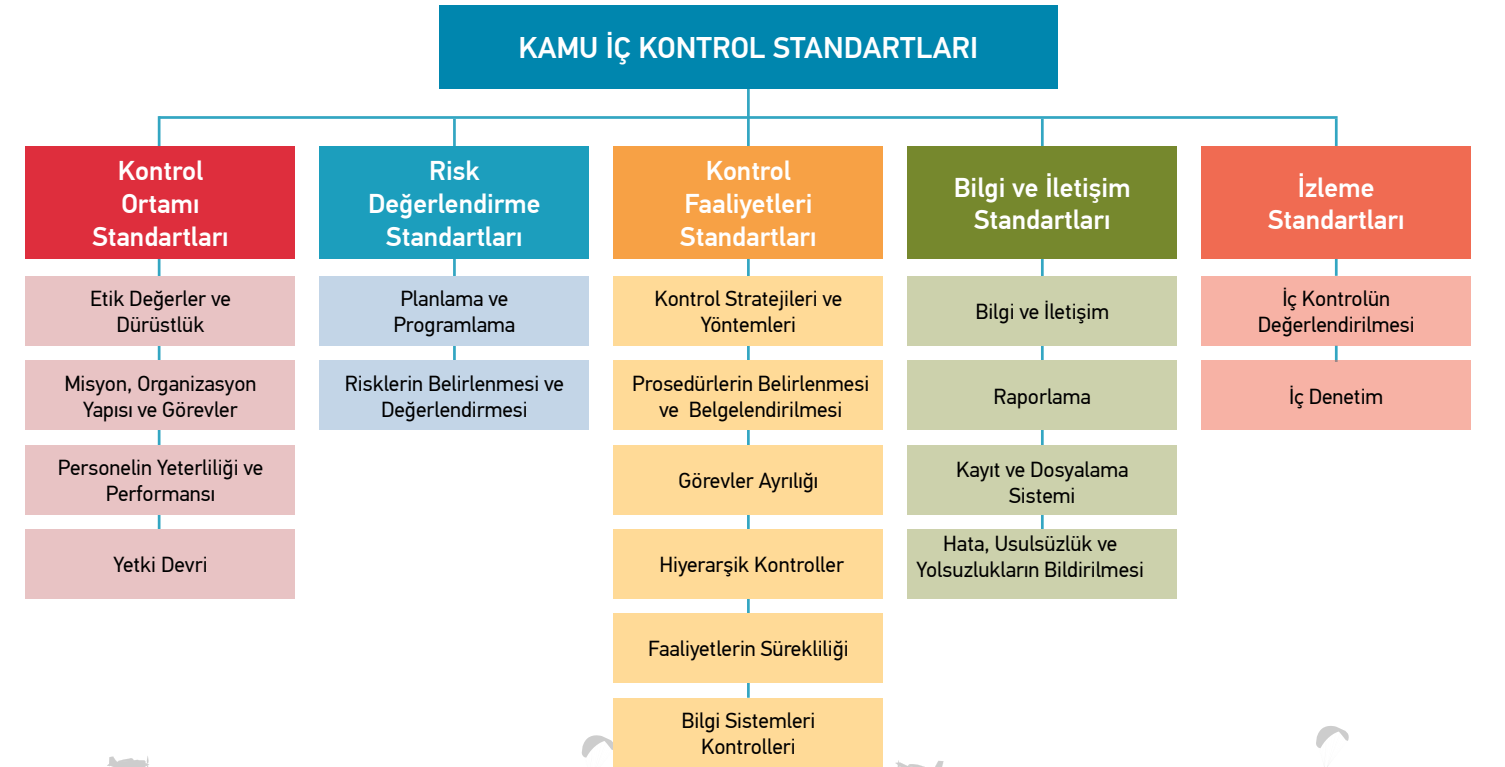
- » Bilgi ve İletişim,
- » Raporlama,
- » Kayıt ve Dosyalama Sistemi,
- » Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesi olmak üzere 4 standart altında 20 genel şarttan oluşmaktadır.

#### •İzleme Standartları:

İzleme, iç kontrol sisteminin kalitesini değerlendirmek üzere yürütülen tüm izleme faaliyetlerini kapsar. İç kontrol sistem ve faaliyetleri sürekli izlenir, gözden geçirilir ve değerlendirilir.

İzleme bileşeni;

- » İç Kontrolün Değerlendirilmesi,
- » İç Denetim olmak üzere 2 standart altında 7 genel şarttan oluşmaktadır.



### 1.8.İç Kontrol Sisteminde Yetki ve Sorumluluklar:

İç kontrol sistemine ilişkin olarak Belediyemizde dört aktörün görev, yetki ve sorumluluklarından bahsedilebilir.

•Üst Yönetici (Belediye Başkanı)

•Harcama Birimleri

•Strateji Geliştirme Birimi

•İç Denetim Birimi

Üst Yöneticiler, mali yönetim ve iç kontrol sisteminin;

» Kurulması

» İşleyişi

» Gözetilmesi

» İzlenmesi konularından sorumludurlar.

Üst yöneticiler, bu sorumluluğun gereklerini harcama yetkilileri, strateji geliştirme / mali hizmetler birimi ve iç denetçiler aracılığıyla yerine getirirler.

#### a-İç Kontrol Sisteminde Üst Yöneticiye (Belediye Başkanı) Verilen Görev ve Sorumluluklar;

•Birimlerin iş ve işlemlerini yerine getirirken mesleki değerlere ve dürüst yönetim anlayışına sahip olunmasından, mali yetki ve sorumlulukların bilgili ve yeterli yöneticilerle personele verilmesinden, belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanmasından,

•Mevzuata aykırı faaliyetlerin önlenmesinden, kapsamlı bir yönetim anlayışıyla uygun bir çalışma ortamının ve saydamlığın sağlanmasından görev ve yetkileri çerçevesinde sorumlu olacaklardır.

•Belediye Başkanı iş ve işlemlerin, amaçlara, iyi mali yönetim ilkelerine, kontrol düzenlemelerine ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirildiğini içeren **İç Kontrol Güvence Beyanını** her yıl düzenler ve **İdare Faaliyet Raporuna** ekler.

•Merkezi uyumlaştırma birimi tarafından belirlenen iç kontrol standartlarının idarede uygulanmasını sağlar,

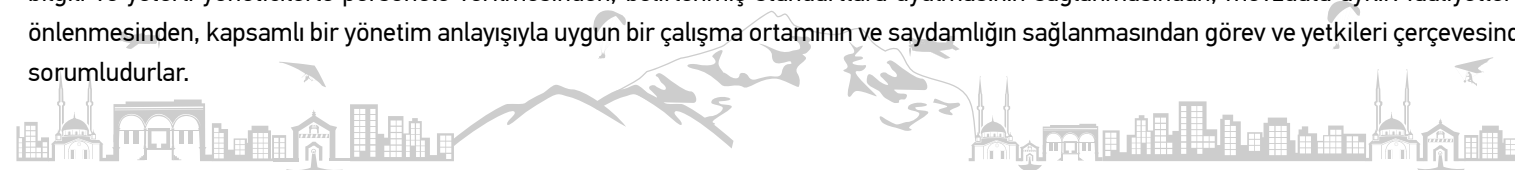
•İç kontrol ve ön mali kontrol konusundaki düzenlemelerin idarenin personeline öğrenilmesi ve bunlara uyulmasını sağlar,

•Üst yönetimin konuya gereken önemi vermesi ve tüm yöneticilerin iç kontrol konusunda olumlu bir bakış açısına sahip olmasını sağlar.

#### b-İç Kontrol Sisteminde Harcama Yetkilisine (Birim Üst Yöneticisi) Verilen Görev ve Sorumluluklar;

•Harcama yetkilileri görev ve yetki alanları çerçevesinde, iç kontrolün işleyişinden sorumludur.

•Harcama yetkilileri ve diğer yöneticiler, mesleki değerlere ve dürüst yönetim anlayışına sahip olunmasından, mali yetki ve sorumlulukların bilgili ve yeterli yöneticilerle personele verilmesinden, belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanmasından, mevzuata aykırı faaliyetlerin önlenmesinden, kapsamlı bir yönetim anlayışıyla uygun bir çalışma ortamının ve saydamlığın sağlanmasından görev ve yetkileri çerçevesinde sorumludurlar.



•Bütçe ile ödenek tahsis edilen harcama yetkilileri, iş ve işlemlerin amaçlara, iyi mali yönetim ilkelerine, kontrol düzenlemelerine ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirildiğini içeren **İç Kontrol Güvence Beyanını** her yıl düzenler ve **Birim Faaliyet Raporlarına** eklerler.

Ayrıca Harcama Yetkilileri, İç Kontrol Sisteminin kurulması ve işleyişinin sağlıklı olması amacıyla bağlı oldukları birimlerde;

1.İş ve işlemlere yönelik süreç akış şemaları hazırlamalı,

2.Personelin görev, yetki ve sorumlulukları açık bir şekilde belirlenmeli,

3.Görevlerin bilgili ve yeterli personel tarafından yürütülmesine önem verilmeli,

4.Kontrol prosedürleri belirlenmeli,

5.Uygun bir iletişim ağı oluşturulmalı,

6.Personelin yeterli eğitim almasına yönelik çalışmalar yapılmalı,

7.Kontrol listeleri ve kontrol öz değerlendirme formları oluşturulmalı,

8.İç kontrol faaliyet ve düzenlemelerinde risk değerlendirmesi esas alınmalı, kontrol, gerektiği yerde ve risk durumuna göre yapılmalı,

9.Kontrol faaliyetlerinin planlı bir şekilde yürütülmesini sağlamalıdır.

#### c-Mali Hizmetler Müdürlüğüne Verilen Görev ve Sorumluluklar;

Mali Hizmetler Müdürlüğü, Ön Mali Kontrol hizmetlerini yürütmekten sorumludur. Muhasebe Yetkilileri, ödeme emri belgesi ve eklerinin kontrolünden, muhasebe işlemlerinin belirlenmiş standartlara ve usulüne uygun olarak kaydedilmesinden, raporlanmasından, muhafazasından ve denetime hazır halde bulundurulmasından sorumludur. Belediyemizde üst yönetici tarafından onaylanarak yürürlüğe konulan İç Kontrol Sistemi Yönergesi ve Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi hükümleri uygulanmaktadır. Mali Hizmetleri Müdürlüğü'nün teşkilat yapısı; ön mali kontrol işlemleri Bütçe ve Muhasebe Şefliğinde görevlendirilen Ön Mali Kontrol Görevlisi tarafından, iç kontrol faaliyetleri ise Strateji Geliştirme ve İç Kontrol Şefliği bünyesinde yürütülmektedir.

#### d-İç Denetim Birimine Verilen Görev ve Sorumluluklar;

İç Denetçiler ise idarelerin iç kontrol sistemlerinin denetlenmesinden, sistemin yeterliliği, etkinliği ve işleyişi ile ilgili olarak yönetime, bilgi sağlamak, değerlendirme yapmak ve geliştirilmesi yönünde önerilerde bulunulmasından sorumludurlar.

#### 1.9.İç Kontrol Kapsamında İzlenmesi Gereken Yol:

İç kontrol asıl olarak yönetim sorumluluğunu esas almakla birlikte etkin bir iç kontrol sisteminin kurulması ve işleyişinin sağlanması sürecinde idarenin bütün yönetim kademeleri ve personeli sorumludur.

İç kontrol sisteminin oluşturulması çalışmalarının, üst yöneticinin (Belediye Başkanının) gözetiminde,

•Mali Hizmetler Müdürlüğü teknik desteği ve koordinatörlüğünde,

•Harcama Birimlerinin bizzat katılımıyla ve uygulamasıyla,

•İç Denetim ile görevlendirilen personellerin danışmanlık desteğiyle yürütülmesi gerekmektedir.



## II.BELEDİYEMİZ İÇ KONTROL SİSTEMİ

Belediyemizin 2017-2019 yılları arasını kapsayan İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı 30.12.2016 tarih ve 87523 sayılı yazı ile Başkanlık Makamının onayı ile yürürlüğe girmiştir. İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı 18.01.2017 tarih ve 88369 sayılı yazı ile Maliye Bakanlığına iletilmiştir. Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı kitapçığı bastırılarak birimlere ve İç Kontrol Sistemi Çalışma Ekibine dağıtılmıştır. Ayrıca her yıl Çalışma Ekibine İç Kontrol Sistemi ve işleyişinin tanıtılması, izlenmesi, geliştirilmesi ve iç kontrol sisteminin etkin bir şekilde kullanmasının sağlanması amacıyla bilgilendirme eğitimleri verilmektedir.

Faaliyet döneminde 05.04.2018 tarihinde TSE EN ISO 9001:2015 versiyonu revizyon süreci, yeni yapı ve bilgilendirme, Risk Tabanlı Proses Yönetimi ve Kamu İç Kontrol Standartları Eğitimi, 03.05.2018 ve 24.07.2018 tarihlerinde TSE EN ISO 9001:2015 versiyonu revizyon sürecinde belirlenen Proses Tanımlama, Risk Kayıt ve Kalite Hedeflerine ilişkin değerlendirmeler ve İç Tetkik Bilgilendirme Eğitimleri ile 24.09.2018 tarihinde de Kamu İç Kontrol Standartları ve İç Kontrol Uyum Eylem Planı Çerçevesinde Hassas Görevlerin ve Kalite Hedeflerinin Belirlenmesi Eğitimleri düzenlenmiştir.

İç kontrol sisteminin birimlerdeki uygulanmalarının tespit edilmesi amacıyla birim müdürlerine anketler yapılmıştır. Anket sonuçları İç Kontrol Değerlendirme Kurulu toplantılarında değerlendirilmektedir.

Faaliyet raporlarındaki tüm bilgi ve belgelerin doğru, tam ve güvenilirliğinin Kesin Hesap ve Denetim Raporlarıyla uygunluğu Denetlenmekte ve bilgilerin doğruluğu İç Kontrol Güvence Beyanı ile sağlanmaktadır. Kamu İç Kontrol Standartları ve ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi şartlarını esas alarak, risk odaklı yaklaşım çerçevesinde idare, birim ve proses düzeyinde yürütülecek tüm risk yönetim faaliyetleri belirlenmiş, prosedürün aşamaları risk tanımlama, risk değerlendirme, riske cevap verme, risk izleme ve raporlama çalışmaları yapılmıştır. Belirlenen yöntemle risk değerlendirme, tanımlanmış olan risklerin etki ve olasılıklarına göre analiz edilmesi, risk puanlarının hesaplanması ve risklerin öncelik (önem) düzeylerinin belirlenmesi faaliyetlerini kapsayacak şekilde hazırlanmış, daha önceden tespit edilmiş olan riskler, gerçekleşme olasılığı ile bu riskin gerçekleşmesi halinde hedef ve faaliyetler üzerindeki yaratacağı etkiler (sonuçlar) açısından değerlendirilmesi öngörülmüştür. 2017 yılında sistemde tanımlanan Risk ve Fırsatlar Prosedürü (PR.09) revize edilerek Risk Yönetimi Prosedürü olarak yeniden yayımlanmıştır. Kamu iç kontrol standartlarının KOS 2.6'ncı şartını sağlamak amacıyla birim faaliyetlerinin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedür belirlenmiş ve ilgili personele duyurulmuştur. Önceki yıl hazırlanarak yürürlüğe konulan Hassas Görevler Prosedürü (PR.08) revize edilerek yeniden tanımlanmış ve tüm birimlerimizde hassas görev belirleme komisyonları oluşturulmuştur.

Risk Yönetimi ve Hassas Görevler Prosedürünün yıl içerisinde revize edilmesi nedeniyle yürürlükteki İç Kontrol Sistemi Yönergesi de söz konusu prosedürlere uyumlu hale getirilerek 30.11.2018 tarihinde yeniden onaylanmıştır. İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi amacıyla tasarlanan "İç Kontrol Sistemi Soru Formu" birim yöneticilerine gönderilmiştir.

- 2021 yılsonunda toplam 113 puan ve % 95,4 puan ortalamasıyla iç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğu görülmüştür.
- Bu sonuçlara göre iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi yapılmıştır.

Birimlerden Eylem Planında öngörülen faaliyetlerin altışar aylık gerçekleşme raporları alınmıştır. Gerçekleşme raporları konsolide edilerek Kurum İç Kontrol Sistemi Gerçekleşme Raporu ile Değerlendirme Raporu hazırlanmış ve Hazine ve Maliye Bakanlığına (Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğü) elektronik ortamda gönderilmiştir.



Kamu İç Kontrol Standartları 5 bileşen altında 18 standart ve bu standartlar için gerekli 79 genel şart öngörülmüştür.

Belediyemizin 2021 faaliyet yılı için eylem planında 117 adet faaliyet belirlenmiş olup bunlardan 100 tanesinde gerçekleşme sağlanmıştır.

Maliye Bakanlığınca yayınlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ve Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi doğrultusunda 2022-2023 dönemi "Talas Belediyesi İç Kontrol Eylem Planı" 15/10/2021 tarih ve 11304 sayılı Başkanlık Oluru ile revize çalışmalarına başlamıştır.

Başkanlığımız misyonuna ve arzulanan hedeflerini yerine getirmek, yön vermek, iç kontrol sistemini oluşturmak ayrıca söz konusu yasal düzenlemelerin gereğini yerine getirmek amacıyla Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlanmıştır.

Faaliyetler hazırlan planda belirlenen süreç dâhilinde hayata geçirilecektir. Sürecin işletilmesi sorumlu birimler tarafından gerçekleştirilecektir.

Belediyemiz İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında, Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum için gerekli görülen eylemler ve sorumlu birimler belirlenmiş olup, öngörülen eylemler gerçekleştirilmeleri için bir takvime bağlanmıştır.

İç kontrol, yönetimin ulaşmayı planladığı hedeflerin gerçekleşmesine, yöneticinin kararları daha sağlam bilgiye dayanarak daha güvenle almasına, yönetimindeki kaynakları daha etkin kullanmasına, işini yapmasını engelleyebilecek olayları öngörebilmesine ve yaptığı işler ile ulaştığı sonuçlar için kanıtlara dayalı olarak hesap verebilmesine yardımcı olan bir yönetim aracıdır. Çalışanların da görevlerini, sorumluluklarının daha fazla bilincinde olarak yerine getirmelerini sağlar.

İç kontrolün öngörülen faydaları sağlayabilmesi, kurumun üst yöneticisi ile yöneticilerinin iç kontrol sisteminin kurulmasına yeterli önemi vermelerine, iç kontrol sistemini düzenli olarak gözden geçirmelerine ve güncellemelerine bağlıdır. Bu plan üst yönetici ve yöneticiler için iç kontrol sisteminin Belediyemizde yerleştirilmesine yönelik gerekli mekanizmaları oluşturmayı amaçlamaktadır.

Daha sonra gelen "Öngörülen Eylemler" başlığı altında eğer öngörülen bir eylem yoksa eylem öngörülme nedeni açıklanmakta, öngörülen bir eylem var ise Eylem Numarasına göre sıralanan tablolarla gösterilmekte ve bu tablolarda Eylem Kod No, Eylem, Sorumlu Birim/Çalışma Grubu Üyeleri, İşbirliği Yapılacak Birim, Çıktı/Sonuç ve Tamamlanma Tarihi bilgileri ve öngörülen bir eylem varsa nedenin eğer öngörülen bir eylem yoksa eylem öngörülme nedenin açıklandığı açıklama yer almaktadır.

Eylem planında öngörülmüş olan eylemlerin "Tamamlanma Tarihi" bölümünde belirtilmiş olan tarihte tamamlanacak şekilde planlanarak gerçekleştirilmesi Eylem Planının başarıya ulaşması açısından büyük önem arz etmektedir.

### Plan Dönemi:

Bu plan 2022-2023 yıllarını kapsamaktadır.

### Yasal Dayanak ve Yönergeler:

10/12/2003 tarih ve 5018 sayılı kanunla kabul edilen, 24/12/2013 tarihli resmi gazete yayınlanan Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunun 56, 57, 58, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66 ve 67. maddeleri kapsamında düzenlenmesi gereken İç Kontrol Eylem Planı, iç denetim yönergesi çerçevesinde hazırlanmıştır.





| İÇ KONTROL BİLEŞENLERİ | STANDART KODU | STANDART ADI                                    | GENEL ŞART SAYISI | BELİRLENEN EYLEM SAYISI |
|------------------------|---------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| KONTROL ORTAMI         | 1             | Etik değerler ve dürüstlük                      | 6                 | 12                      |
|                        | 2             | Misyon, organizasyon yapısı ve görevler         | 7                 | 10                      |
|                        | 3             | Personelin yeterliliği                          | 8                 | 15                      |
|                        | 4             | Yetki devri                                     | 5                 | -                       |
| TOPLAM                 |               |                                                 | 26                | 37                      |
| RİSK DEĞERLENDİRME     | 5             | Planlama ve programlama                         | 6                 | 5                       |
|                        | 6             | Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi     | 3                 | 8                       |
| TOPLAM                 |               |                                                 | 9                 | 13                      |
| KONTROL FAALİYETLERİ   | 7             | Kontrol stratejileri ve yöntemleri              | 4                 | 9                       |
|                        | 8             | Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi | 3                 | 3                       |
|                        | 9             | Görevler ayrılığı                               | 2                 | 2                       |
|                        | 10            | Hiyerarşik kontroller                           | 2                 | 4                       |
|                        | 11            | Faaliyetlerin sürekliliği                       | 3                 | 6                       |
|                        | 12            | Bilgi sistemleri kontrolleri                    | 3                 | 6                       |
| TOPLAM                 |               |                                                 | 17                | 30                      |
| BİLGİ VE İLETİŞİM      | 13            | Bilgi ve iletişim                               | 7                 | 12                      |
|                        | 14            | Raporlama                                       | 4                 | 7                       |
|                        | 15            | Kayıt ve dosyalama sistemi                      | 6                 | 9                       |
|                        | 16            | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi | 3                 | 3                       |
| TOPLAM                 |               |                                                 | 20                | 31                      |
| İZLEME                 | 17            | İç kontrolün değerlendirilmesi                  | 5                 | 7                       |
|                        | 18            | İç denetim                                      | 2                 | 2                       |
| TOPLAM                 |               |                                                 | 7                 | 9                       |
| GENEL TOPLAM           |               |                                                 | 79                | 120                     |

## III. EKLER

## Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu

Planda yer alan eylemlerin sorumlu birimler tarafından, öngörülen tarihlerde uygulamaya geçirilmesinden ve belirtilen dokümanların hazırlanmasından sorumlu gruptur. Kurulun gözetiminde çalışır ve faaliyetleri Sekreteryaya vasıtasıyla (Mali Hizmetler Müdürlüğü ) koordine edilir. Belirlenecek periyotlarla gerçekleştirilen toplantılarda İzleme ve Yönlendirme Kuruluna eylemlere ilişkin son duruma ilişkin bilgi verir ve istenecek raporları hazırlar ve sunar.

|                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| Belediye Başkan Yardımcısı İsmail GÜNGÖR      | Grup Başkanı      |
| Mali Hizmetler Müdürü                         | Grup Koordinatörü |
| Tüm Harcama Yetkilisi Müdür Ve Birim Amirleri | Üye               |

## İzleme ve Yönlendirme Kurulu

Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının hazırlanması, uygulamaya geçirilmesi, izlenmesi ve değerlendirilmesi amacıyla takip ve yönlendirme faaliyetlerinde bulunur. Eylem Planı Hazırlama Grubunun planlanan eylemler kapsamında hayata geçirdiği uygulamaların takibi ve belirli periyotlarla üst yöneticiye raporlanması görevini yürütür. Planın hayata geçirilmesinde Üst Yöneticinin danışmanlığını yapar.

|                                          |                              |
|------------------------------------------|------------------------------|
| Belediye Başkan Yardımcısı İsmail GÜNGÖR | Kurul Başkanı                |
| Belediye Başkan Yardımcıları             | Üye                          |
| Mali Hizmetler Müdürü                    | Koordinasyon ve Sekreteryaya |



## İç Kontrol Çalışma Ekibi

|                                           |                                           |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü | Mehmet BÜYÜKBAKKAL, Leyla ERDOĞAN         |
| Bilgi İşlem Müdürlüğü                     | Şehit KEMİKKIRAN, Yusuf YILDIZ            |
| Destek Hizmetleri Müdürlüğü               | Levent YILMAZ, Engin BAŞ                  |
| Emlak ve İstimlak Müdürlüğü               | Tülay ARI, Samet YÜCEL                    |
| Etüt Proje Müdürlüğü                      | Mustafa YİĞİTOĞLU, Mehmet ÖZBAĞDATLI      |
| Fen İşleri Müdürlüğü                      | Esra AKÇADIRCI, Mustafa UZUN              |
| Hukuk İşleri Müdürlüğü                    | Medine ERDOĞAN, Canan ŞAHİN               |
| İmar ve Şehircilik Müdürlüğü              | Mustafa ÇOR, Mahmut KIVANÇ                |
| İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü      | İsmet DURAN, Ahmet TULGAY                 |
| İşletme ve İştirakler Müdürlüğü           | Muhammed Ali CAN, Murat ÇAPAR             |
| Kentsel Dönüşüm Müdürlüğü                 | Beyza BOZDOĞANLI, Nilgün VEZİROĞLU        |
| Kültür İşleri Müdürlüğü                   | Burcu ÜNLÜ, Yasemin ÜNAL                  |
| Kırsal Hizmetler Müdürlüğü                | Mesut KOÇ, Talat KISIR                    |
| Makine İkmal Bakım ve Onarım Müdürlüğü    | Yunus Emre ŞAHİN, Ali Fatih ŞAHİN         |
| Mali Hizmetler Müdürlüğü                  | Fatma TAŞTEKİN, Dinem ÖZDEMİR             |
| Muhtarlık İşleri Müdürlüğü                | Ferhat KOÇ, Ahmet ÇİMEN                   |
| Özel Kalem Müdürlüğü                      | M. Akif ARDIÇLIOĞLU, Fulya SİLAHTARLIOĞLU |
| Park ve Bahçeler Müdürlüğü                | Mustafa SİMER, Cenk Sencer ÖZKAN          |
| Plan ve Proje Müdürlüğü                   | Ayşe ÇAVUŞ KIVANÇ, Suzan AYRANCI          |
| Sağlık İşleri Müdürlüğü                   | Hakan ALAN, M. Emre TOK                   |
| Sosyal Destek Hizmetleri Müdürlüğü        | M. Volkan GÜNDÜZ, Harun ABAKAY            |
| Temizlik İşleri Müdürlüğü                 | Murat Can CEYLAN, Tuğran SEL              |
| Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü               | Mehmet AYBAR, Mustafa TÜRKDÖNMEZ          |
| Yazı İşleri Müdürlüğü                     | Serkan BAYRAKTAR, Ferit AKAR              |
| Zabıta Müdürlüğü                          | Serkan HALİLBEYOĞLU, Kadir BAĞIRGAN       |

## IV.EYLEM PLANI TABLOSU

| 1- KONTROL ORTAMI |                                          |              |              |                               |                                          |                           |             |                   |
|-------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|-------------|-------------------|
| Standart Kod No   | Kamu İç Kontrol Standartı 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 |

|         |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |                                                                                                                                                                          |                                      |                                           |                                       |             |                                                                                                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.                     | İç kontrol sistemine yönelik farkındalık ve bilgi seviyesi artmaktadır. Bu artışın sürdürülebilmesi için iç kontrol sisteminin işleyişine, yönetim ve personel tarafından sahiplenilmesine yönelik periyotlar halinde eğitim, bilgilendirme dokümanları hazırlanması çalışmalarına devam edilmelidir. | KOS 1.1.1  | İç Kontrol Uyum Eylem Planı web sitesinde yayınlanacaktır.                                                                                                               | Mali Hizmetler Müdürlüğü             | Bilgi İşlem Müdürlüğü                     | İç Kontrol Uyum Eylem Planı Kitapçığı | 31.01.2022  | Personelin iç kontrol sistemi hakkında bilgilendirilmesi ve bilinçlenmesi amaçlanmaktadır.                             |
|         |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | KOS 1.1.2  | İç kontrol konusunda temel ve gerekli bilgilerin, eylem planının ve benzeri bilgilerin yer alacağı "İç Kontrol" kitapçığı yayınlanarak personele dağıtımı sağlanacaktır. | Mali Hizmetler Müdürlüğü             | Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü | İç Kontrol Uyum Eylem Planı Kitapçığı | 31.03.2022  | Personelin iç kontrol sistemi hakkında bilgilendirilmesi ve bilinçlenmesi amaçlanmaktadır.                             |
|         |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | KOS 1.1.3  | İç kontrol sistemi ve işleyişinin tüm harcama birimlerine tanıtılması, bilgi verilmesi ve bilinçlendirilmesi için ihtiyaç duyulan eğitimlerin yapılması sağlanacaktır.   | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü | Mali Hizmetler Müdürlüğü                  | Eğitim Dokümanları                    | "2022 2023" | İç kontrol sisteminin kurumda farkındalık düzeyinin artırılması ve personel tarafından sahiplenilmesi amaçlanmaktadır. |
| KOS 1.2 | İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.                                  | Tüm yöneticiler, iç kontrol sisteminin birimlerinde etkinliğini ve farkındalığını arttırmak amacıyla çalışmalar sürdürmelidir.                                                                                                                                                                        | KOS 1.2.1" | İç kontrol soru formlarını birim yöneticilerinin bizzat kendilerinin cevaplandırmaları personele örnek alınmasını sağlayacaktır.                                         | İzleme ve Yönlendirme Kurulu         | Tüm birimler                              | Toplantı, raporlama                   | Her yıl     | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır.                                                               |

| 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. | "2531 sayılı Kamu Görevlerinden Ayrılanların Yapamayacakları İşler Hakkında Kanun, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanunu, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanun, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik mevcut olan düzenlemelerdir. Bu düzenlemelere yönelik personelin bilgilendirilmesi yönelik çalışmalar sürdürülmelidir." | KOS 1.3.1      | Etik kuralların tüm personele yeniden duyurulması ve etik sözleşmeyi imzalamamış olanlara imzalatılması sağlanacaktır.                            | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm Personel                              | Etik Kurulun yeniden oluşturulması, eğitim, sözleşme | Her yıl Etik Haftası (25-31 Mayıs)          | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır.                   |
|                 |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | KOS 1.3.2      | Etik mevzuatı ve kurum düzenlemeleri ile ilgili personele eğitim verilmesi sağlanacaktır.                                                         | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler                              | Eğitim Dokümanları                                   | "022-2023 Etik Haftası içinde (25-31 Mayıs) | Kamu çalışanlarının etik kuralları bilmesi amaçlanmaktadır.       |
|                 |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | KOS 1.3.3      | Etik komisyon üyeleri güncellenerek, etik komisyonun aktif olarak çalışması sağlanacaktır.                                                        | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Üst Yönetim                               | Toplantı tutanakları                                 | 2022 2023 6 aylık periyotlar                | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır.                   |
|                 |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | KOS 1.3.4      | Etik haftasında, etik kurallarının personelce benimsenmesi için broşür, afiş, gibi görseller yayınlanacak ve çeşitli etkinlikler düzenlenecektir. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü | Broşürler ve afişler                                 | "Her yıl Etik Haftası (25-31 Mayıs)"        | Etik kuralların personel tarafından benimsenmesi amaçlanmaktadır. |

| 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. | "Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile yapılan düzenlemelerde; faaliyetleri yürütürken kullanılacak olan kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasını vurgulamakla birlikte mali saydamlık gereği her türlü kamu kaynağının elde edilmesi ve kullanılmasında denetimin sağlanması amacıyla kamuoyunun zamanında bilgilendirilmesi gerektiği ifade edilmiştir. Bu kapsamda 5018 sayılı Kanun ve bu kanuna istinaden çıkarılmış olan ikincil mevzuata istinaden Stratejik Plan, Performans Programları, İdare Faaliyet Raporları, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporları, düzenlenen ihalelere ait bilgiler Belediyemiz internet sitesinde yayımlanmaktadır. Ayrıca Bilgi Edinme Hakkı Kanunu hükümleri gereği yapılan başvurulara süresi içinde dönüş sağlanmaktadır." | KOS 1.4.1      | Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkesi çerçevesinde faaliyet raporları hazırlanarak kurum internet sayfasında yayınlanacaktır. | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Faaliyet Raporu | Yılda en az bir defa |          |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genet 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 verilene adil ve eşit davranılmasıdır. | "Devlet Memurları Kanunun 7'nci maddesinde devlet memurlarının taraf-sız ve devlete bağlı olmaları, 10'uncu maddesinde amirin, maiyetindeki me-murlara hakkaniyet ve eşitlik içinde davranacağına hükmedilmiştir. Ayrıca Kamu Hizmetlerinin Su-numunda Uyulacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik ile etkin, verimli, hesap verebilir, vatandaş beyanına güvenen ve şeffaf bir kamu yö-netimi oluşturmak; kamu hizmetlerinin hızlı, kaliteli, basit-leştirilmiş ve düşük maliyetli bir şekilde yerine getirilmesini sağlamak üzere, idarelerin uyması gereken usul ve esasları düzenlemek amaç-lanmıştır. Bu düzen-lemelere uygun bir şekilde personel ve hizmet verilene adil ve eşit davranıl-maktadır. Hemşerilerimizin, web sayfamızdan görüş ve önerilerini bildirebileceği bir portal oluşturul-muştur. Hizmet verilenler tarafından çeşitli yollarla ulaştırılan her türlü istek ve ta-leplerin değerlendirilerek geri dönüşler yapılmaktadır. Personel ve vatandaşın idareden memnuniyetini ve beklentilerini ölçen çalışmalar yapılma-lıdır." | KOS 1.5.1                                                                                      | Personel memnuniyet ve beklenti anketi yapılarak değerlendirilmek üzere sonuçlar üst yöneticiye raporlanacaktır. | İnsan Kaynak-ları ve Eğitim Müdürlüğü    | Tüm Birimler                   | Anket De-ğerlendirme Raporları | Yılda en az bir defa                             | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaç-lanmaktadır. |
|                 |                                                                       | KOS 1.5.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Vatandaş memnuniyet anketleri ile hizmet alanların idareden memnuniyet düzeyleri ölçülecektir. | Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü                                                                        | Tüm Birimler                             | Anket De-ğerlendirme Raporları | Yılda en az bir defa           | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaç-lanmaktadır. |                                                  |

[illegible]



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standartı 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 2.1         | İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.                                                              | Hazırlanan Stratejik Plan ile Talas Belediyesi misyon ve vizyonu revize edilmiştir. Web sayfamızda ve diğer kanallar aracılığı ile duyurulması sağlanmalıdır.                   | KOS 2.1.1      | İdarenin misyon ve vizyonu belirlenerek yıllık faaliyet raporu ve performans programında yer verilecektir.                                                                                                | Mali Hizmetler Müdürlüğü                                        | Tüm birimler                              | Stratejik Plan, Faaliyet Raporu                    | Her Yıl             | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                 | KOS 2.1.2      | Belediyenin misyon ve vizyonunun personel tarafından benimsenmesi için panolar ve gibi çeşitli iletişim araçları ile duyurulması sağlanacaktır.                                                           | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü                            | Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü | Panolarda Duyuru, e-posta gönderileri, Web sayfası | Her Yıl             | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır. |
| KOS 2.2         | Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.                      | Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere yeni oluşturulan organizasyon şeması doğrultusunda ve mevzuat değişiklikleri ile uyumlu görev tanımları yazılı olarak yapılmıştır. | KOS 2.2.1      | Organizasyon yapısı ve mevzuat değişiklikleri ile uyumlu olarak gerektiğinde birimlerin görev ve çalışma yönetmelikleri ile görev tanımları gözden geçirilerek güncellenecek ve personele duyurulacaktır. | Tüm birimler                                                    | Kalite Yönetim Birimi                     | Birim yönetmelikleri veya görev tanımları          | Gerektiğinde        | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır. |
| KOS 2.3         | İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir. | İdare birimlerinin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev tanımları mevcuttur.                                                            | KOS 2.3.1      | Personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturularak personele bildirilecektir.                                                        | Tüm birimler                                                    | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü      | Görev dağılım çizelgeleri                          | 30.06.2022          | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır. |
| KOS 2.4         | İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.                                                         | İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması bulunmaktadır. Buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımında güncellemeler yapılmaktadır.                                            | KOS 2.4.1      | Teşkilat Şemasına göre görev dağılımları gerekli durumda güncellenecektir.                                                                                                                                | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü - Mali Hizmetler Müdürlüğü | Üst Yönetim                               | Teşkilat şeması                                    | Gerektiğinde        | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır. |

[illegible]

| 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 3.1         | İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.                            | İnsan kaynakları yönetimi idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yöneliktir. Ancak geliştirilmeye ihtiyaç vardır.                                                          | KOS 3.1.1      | Belediye bünyesindeki tüm iş pozisyonları belirlenerek personelin işe alınması, işten çıkarılması ve çalışma ortamına ilişkin kuralları içeren personel politikası belirlenecektir. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | İnsan kaynakları açısından belirlenen hedeflere uygun yapılacak çalışmalar. | 31.12.2022          | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                             | KOS 3.1.2      | Görev değişikliklerinde ve yeni göreve başlayan personele, Belediye ve birimi tanıma ve bilgilendirme amacı ile oryantasyon sürecine tabi tutulması sağlanacaktır.                  | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | Oryantasyon Programı                                                        | Sürekli             | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır. |
| KOS 3.2         | İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır. | Belediyemizde yöneticilerin ve personelin görevlerini yerine getirmede kullandıkları bilgi ve deneyimlerin geliştirilmesi için kurum içinde yeterli ölçüde hizmet içi eğitim yapılmaktadır. | KOS 3.2.1      | Personelin görevlerine ve kişisel gelişimlerine yönelik eğitim planı oluşturulacaktır.                                                                                              | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | Eğitim Planı                                                                | Her yıl             | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                             | KOS 3.2.2      | Personelin seminer, gezi ve fuarlara katılımı sağlanacaktır.                                                                                                                        | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | Görevlendirme                                                               | Her yıl             |                                                 |
| KOS 3.3         | Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.                                             | Mesleki yeterliliğe önem verilmekte ve her görev için en uygun personel seçilmektedir.                                                                                                      | KOS 3.3.1      | Çalışanların eğitime tabi tutularak alanlarında uzmanlaşmaları sağlanacaktır.                                                                                                       | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | Görevlendirme                                                               | Sürekli             | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                             | KOS 3.3.2      | Her meslek grubu için mesleki yeterlilik kriterleri oluşturularak birimlerin insan kaynağı ihtiyacı belirlenecek ve personel temini veya görevlendirmesi sağlanacaktır.             | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | Mesleki yeterlilik kriterleri                                               | 31.12.2022          | İşleyişin etkin ve sürekliliği amaçlanmaktadır. |

| 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 3.4         | Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükseltilmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performans göz önünde bulundurulmalıdır.                | Personel istihdamına yönelik mevzuat düzenlemelerine uygun hareket edilmektedir. Yine mevzuata göre istihdam edilen personelle ilgili görevde yükselme, ilerleme ve unvan değişikliği hususları ilgili yönetmeliğe göre gerçekleştirilmektedir. |                | Mevcut durum standardı karşıladığı için eylem öngörülmemiştir.                                                                                                            |                                          |                           |              |                     |                                                          |
| KOS 3.5         | Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü tarafından birimlerden alınan talepler ve eğitim ihtiyaçları doğrultusunda hizmet içi eğitim programı oluşturulmaktadır.                                                                                   | KOS 3.5.1      | Personelin görev alanlarına ve ihtiyaç tespitlerine uygun eğitim programlarına gönderilmesi sağlanacak ve eğitimlerin düzenlenmesine devam edilecektir.                   | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm Birimler              | Eğitim Planı | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                 | KOS 3.5.2      | Yıllık eğitim planı birimlere ve personele duyurulacaktır.                                                                                                                | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | Eğitim planı | Her Yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                 | KOS 3.5.3      | Personelin mesleki olarak yetkinliğinin artırılması için çeşitli üniversiteler ile yapılacak protokol kapsamında yüksek lisans / doktora eğitimleri alması sağlanacaktır. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | Protokol     | Her Yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

| 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 3.6         | Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.                                                 | Personelin yeterliliği ve performansı ile ilgili ilk değerlendirmeler yapılmıştır. Ancak yeterli değildir. | KOS 3.6.1      | Yöneticilere personelin performans değerlendirilmesi eğitimi verilecektir.                                                                                                                    | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler                         | Eğitim tutanağı                                          | "2022 2023"         | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                            | KOS 3.6.2      | KOS 3.7.3 kapsamında geliştirilecek kriterler doğrultusunda personelin yeterliliği ve performansı değerlendirilerek sonuçları personel ile görüşülecektir.                                    | Tüm birimler                             | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü | Rapor                                                    | Her yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| KOS 3.7         | Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir. | Kurum içinde çalışmalar yapılmasına ihtiyaç vardır.                                                        | KOS 3.7.1      | Personel performans değerlendirme kriterleri belirlenecek ve tüm personele duyurulacaktır.                                                                                                    | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler                         | Performans Değerlendirme Formu                           | Her Yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                            | KOS 3.7.2      | 5393/49.maddesi gereğince memur sayısının %10'u kadarı ödüllendirilecektir. Ödül sisteminin tüm personeli kapsamı için performans değerlendirme sistemi ile birlikte çalışmalar yapılacaktır. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler                         | Eğitim ve ödüllendirme ile yüksek performanslı personel. | Her Yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                            | KOS 3.7.3      | Performansı yetersiz bulunan personelin mesleki ve kişisel gelişimlerini sağlayacak eğitimleri verilecektir.                                                                                  | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler                         | Eğitim ve ödüllendirme ile yüksek performanslı personel. | Her Yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

| 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 3.8         | Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 4857 Sayılı İş Kanunu, 399 Sayılı KHK ve 696 sayılı KHK ile personel rejimi düzenlenmiş olup personele duyurulmuştur. | kurum içinde personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 4857 Sayılı İş Kanunu, 399 Sayılı KHK ve 696 sayılı KHK ile personel rejimi düzenlenmiş olup personele duyurulmuştur. | KOS3.8.1       | Personel mevzuatına yönelik eğitimler, eğitim ihtiyaç analizine uygun olarak düzenlenecektir. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | Eğitim Tutanağı | Her Yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| KOS4            | Yetki Devri: 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.                                                                                                                                                                                                                                        | İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmiş olup personele duyurulmuştur.                                                                                                                                                                                                                                                     |                | Mevcut durum standardı karşıladığı için eylem öngörülmemiştir.                                |                                          |                           |                 |                     | Makul güvence sağlanmıştır.                              |
| KOS 4.2         | Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.                                                                                                                                          | Belediye Başkanı tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını imza Yönergesi ile yazılı olarak belirlenmiş olup birimlere bildirilmiştir.                                                                                                                                                                     |                | Mevcut durum standardı karşıladığı için eylem öngörülmemiştir.                                |                                          |                           |                 |                     | Makul güvence sağlanmıştır.                              |

| 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 4.3         | Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.                                                                                             | Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumludur.                                             |                | Mevcut durum standardı karşıladığı için eylem öngörülmemiştir. |                                          |                           |             |                     | Makul güvence sağlanmıştır. |
| KOS 4.4         | Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.                                                               | Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği deneyime ve yeteneğe sahip kişilerden seçilmiştir. |                | Mevcut durum standardı karşıladığı için eylem öngörülmemiştir. |                                          |                           |             |                     | Makul güvence sağlanmıştır. |
| KOS 4.5         | Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır. | Belediyemizde yetki devredilen ile yetkiyi devreden personel arasında bilgi akışı sağlanmaktadır. |                | Mevcut durum standardı karşıladığı için eylem öngörülmemiştir. |                                          |                           |             |                     | Makul güvence sağlanmıştır. |

| 2- RISK DEĞERLENDİRME |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                |                |                                                                           |                                                                 |                           |                                                |                             |                                                                                                                              |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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                                                                                                                     |
| 2- RISK DEĞERLENDİRME |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                |                |                                                                           |                                                                 |                           |                                                |                             |                                                                                                                              |
| RDS5                  | Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmali ve duyurmalı, 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.                                                   | Belediyemiz 2022-2024 yılları arasında kapsayan stratejik planını hazırlamıştır.                                                                                                                                               |                | Mevcut durum standardı karşılamaktadır.                                   |                                                                 |                           |                                                |                             |                                                                                                                              |
| RDS 5.2               | İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.                                                                                                | Her yıl mevzuata uygun bir şekilde genelge yayımlanarak performans programı hazırlanmaktadır.                                                                                                                                  |                | Mevcut durum standardı karşılamaktadır.                                   |                                                                 |                           |                                                |                             |                                                                                                                              |
| RDS 5.3               | İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.                                                                                                                                                                 | Belediyemizde performans maliyetleri esas alınarak bütçe hazırlığı yapılmaktadır. Ancak birimlerin performans hedefleri ile uyumlu olarak bütçe hazırlığı yapabilmeleri için ilgili personele hizmet için eğitim verilmelidir. | RDS 5.3.1      | Bütçe sürecinin eksiksiz işlemesi için hizmet içi eğitim düzenlenecektir. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü - Mali Hizmetler Müdürlüğü | Tüm Birimler              | Bütçe-Performans Programı-Stratejik Plan Uyumu | "Haziran 2022 Haziran 2023" | "Bu genel şart için kanuni düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulamada genel şarta uyum sağlamak üzere eylem öngörülmüştür." |



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standartı 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 5.4         | Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır. | Her kademedeki yöneticiler, sorumluluk alanlarıyla ilgili faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygun hareket edilmesini sağlamaya yönelik çalışmalar yürütmektedir. Birimlerin faaliyet raporları üçer aylık dönemler halinde izlenmektedir.                                                    | RDS 5.4.1      | Birim faaliyetlerinin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programı ile belirlenen amaç ve hedeflere uygun olarak yürütüldüğü izlenecektir. | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu  | Tüm Birimler              | Raporlar                           | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | RDS 5.4.2      | İzlemenin yapılabilmesi amacıyla birim/idare faaliyet raporlarının üçer/altışar aylık dönemler halinde düzenlenmesine devam edilecektir.            | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Faaliyet Raporu                    | Her Yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | RDS 5.4.3      | Belediyelerde Stratejik Yönetim konulu eğitim düzenlenecektir.                                                                                      | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm Birimler              | Toplantı tutanağı                  | Her Yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| RDS 5.5         | Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.                 | Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun hareket etmektedir. Hazırlanan stratejik plan, performans programlarında birimlerin kendilerine ait ve bütçe ile ilişkisi kurulmuş hedefleri bulunmaktadır. Yıl sonunda hazırlanan faaliyet raporları ile performans hedeflerinin gerçekleşmeleri ölçülmekte ve kamuoyuna açıklanmaktadır. | RDS 5.5.1      | Birimlerin görev alanları çerçevesinde belirlenen iş süreçlerine (proseslerine) uygun iyileştirmeye yönelik kalite hedefleri belirlenecektir.       | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Kalite hedefleri ve iyileştirmeler | Her Yıl Şubat-Nisan |                                                          |

[illegible]

| 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 6.1         | İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.  | Belediyenin amaç ve hedefleri stratejik planlama döneminde belirlenmiş olup birimler tarafından gerçekleştirilecek faaliyetlere yönelik riskler yeni oluşacak durumlara göre güncellenmelidir. | RDS 6.1.1      | Stratejik plan ile belirlenen idarenin amaç ve hedeflere yönelik riskler ve ön görülen önlemler/kontroller/faaliyetler gözden geçirilecektir. | İlgili birimler                          | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Risk envanteri          | Her Yıl Şubat-Nisan | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                | RDS 6.1.2      | Birimler iş süreçlerine yönelik riskleri ve ön görülen önlemleri/kontrolleri/faaliyetleri belirleyecektir.                                    | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Risk formları           | Her Yıl Şubat-Nisan |                                                          |
|                 |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                | RDS 6.1.3      | Farkındalığın artırılması, risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi ve yönetimine yönelik risk yönetimi eğitimi alınacaktır.                 | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | Eğitim tutanakları      | Her Yıl Mart Ayı    | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                | RDS 6.1.4      | Risk odaklı eğitim yönergesi hazırlanacaktır.                                                                                                 | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Yönerge                 | 31.07.2022          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| RDS 6.2         | Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir. | Risklerin belirlenmesine yönelik Risk Yönetimi Prosedürü yayınlanmış olup süreç takip edilmelidir.                                                                                             | RDS 6.2.1      | Riskler tanımlanarak potansiyel etkisi, olasılığı ve risklere verilen cevaplar belirlenir.                                                    | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Risk Kayıt Formları     | Her Yıl Şubat-Nisan |                                                          |
|                 |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                | RDS 6.2.2      | Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri analiz (etki/olasılık analizi) edilecektir.                                              | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu  | Tüm Birimler              | Değerlendirme raporları | Yılda en az 1 defa  | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

| 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 6.3         | Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır. | Tüm birimlerde risklere karşı alınacak önlemler belirlenmiş ancak farkındalık yerleşmemiştir. | RDS 6.3.1      | Belirlenen riskler için etki olasılık analizleri yapılarak risk iştahına göre alınacak önlemler belirlenerek eylem planları yeniden gözden geçirilecektir. | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Risk Kayıt Formları     | Her Yıl Şubat-Nisan | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                |                                                                                               | RDS 6.3.2      | Risklerin bertaraf edilmesine yönelik faaliyetler gerçekleştirilecektir.                                                                                   | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Değerlendirme raporları | Her Yıl Şubat-Nisan | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

| 3- KONTROL FAALİYETLERİ |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                                                                                                                                                    |                                          |                           |                                         |                     |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
| Standart Kod No         | Kamu İç Kontrol Standartı 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" |
| 3- KONTROL FAALİYETLERİ |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                                                                                                                                                    |                                          |                           |                                         |                     |
| KFS7                    | Kontrol stratejileri ve yöntemleri: 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, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır. | Belediyemizde kurumsal risk yönetim sürecini belirleyen Risk Yönetimi Prosedürü yürürlüktedir. Kamu iç kontrol standartlarına uyum çalışmalarıyla birlikte iş süreleri tanımlanmıştır. İzleme, karşılaştırma ve analizler yapılarak raporlanmaktadır. Ayrıca faaliyetlerin takibi amacıyla hazırlanan birim faaliyet raporlarıyla üçer aylık dönemler halinde izlenmektedir. | KFS 7.1.1      | Faaliyet ve risklerin izlenmesi, karşılaştırılması, analizi ve raporlamasına risk belirlenme ekipleri tarafından devam edilecektir.                | Tüm Birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Rapor                                   | "2022 2023"         |
|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | KFS 7.1.2      | Risk eylem planında tespit edilen riskler için düzeltici-önleyici, yönlendirici, kontrol edici çalışmalar yapılacaktır.                            | Tüm Birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Düzeltilici ve İyileştirme Faaliyetleri | Her yıl             |
| KFS 7.2                 | Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.                                                                                                                                                                    | İç Kontrol Yönergesi ve Ön Mali Kontrol Yönergesi üst yönetici tarafından onaylanmış ve yürürlüktedir.                                                                                                                                                                                                                                                                       | KFS 7.2.1      | Kontrollerin, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsayacak şekilde uygulanması sağlanacaktır. | Tüm Birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | İş akış süreci                          | Her yıl             |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standartı 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 7.3         | Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.                                                                                                                                                 | İç Kontrol Yönergesi ve Kalite Yönetim Sistemi dökümanları ile kontrol faaliyetlerinin, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlayacak şekilde hazırlanmıştır. | KFS 7.3.1      | Kalite Yönetim Sisteminde tanımlanan proseslere uygun olarak kontrol faaliyetleri gerçekleştirilecektir.                                   | Tüm Birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Risk Kayıt ve İzleme Formları    | Her yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                            | KFS 7.3.2      | Taşınır Mal Yönetmeliği kapsamında varlıkların korunup gerekli kayıt ve işlemlerin yapıp yapılmadığı kontrol edilecektir.                  | Tüm Birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Taşınır Cetvelleri               | Her yıl             |                                                          |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                            | KFS 7.3.3      | Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik kapsamında Belediye taşınmazlarının dönemsel kayıt ve kontrolü yapılacaktır. | Plan ve Proje Müdürlüğü                  | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Taşınmaz kayıt ve İcmal Formları | Her yıl             |                                                          |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                            | KFS 7.3.4      | Varlıkların mevcut durumu (idari, hukuki, fiziki vs) her yıl düzenli olarak üst yönetime raporlanacaktır.                                  | Mali Hizmetler Müdürlüğü                 | Tüm birimler              | Taşınır, Taşınmaz Cetvelleri     | Her yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| KFS 7.4         | Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.                                                                                                                                                                             | Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmayacak şekilde yapılmaktadır.                                                                                   | KFS 7.4.1      | Belirlenen kontrol yöntemi maliyetinin beklenen faydayı aşmaması için fayda/maliyet analizi yapılacaktır.                                  | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Fayda/maliyet analizi            | Her yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                            | KFS 7.4.2      | Maliyetlendirme ve fayda maliyet analizi konulu eğitimler düzenlenecektir.                                                                 | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | Eğitim tutanakları               | Mayıs 2022          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| 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 sunulmalıdır. |                                                                                                                                                                            |                |                                                                                                                                            |                                          |                           |                                  |                     |                                                          |
| KFS 8.1         | İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir.                                                                                                                                                   | Hazırlanan dokümanlar (form, prosedür, iş akışları vb.) kalite yönetim sistemi içinde tanımlanmış ve elektronik ortamda personelin erişimi sağlanmıştır.                   | KFS 8.1.1      | Hazırlanan dokümanların değişen mevzuat karşısında güncelliğini sağlamak için düzenli gözden geçirilmesi sağlanacaktır.                    | Mali Hizmetler Müdürlüğü                 | Tüm birimler              | Kalite Dokümanları               | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standartı 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 8.2         | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır.                                                                                                      | İş süreçlerine ilişkin hazırlanan dokümanlar işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamaktadır.     | KFS 8.2.1      | Prosedürlerin ve ilgili dokümanların faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsayacak şekilde geliştirilmesi sağlanacaktır. | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü             | Yazılı prosedür ve dokümanlar | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                 | KFS 8.2.2      | 6.1.4 eylem ile hazırlanan Risk Odaklı Eğitim Yönergesi kapsamındaki eğitimler verilecektir.                                                                                      | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler                         | Eğitim tutanakları            | 2022<br>2023        | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| KFS 8.3         | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.                                                                                                        | Prosedürler ve ilgili dokümanlar elektronik ortamda personelin erişimine açılmıştır.                                            |                | Mevcut durum standardı karşılamaktadır.                                                                                                                                           |                                          |                                      |                               |                     |                                                          |
| KFS9            | 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 paylaştırılmıştır. |                                                                                                                                 |                |                                                                                                                                                                                   |                                          |                                      |                               |                     |                                                          |
| KFS 9.1         | Her faaliyet veya işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.                                                                                                                             | Faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmektedir. | KFS 9.1.1      | Birimlerdeki personel mevcuduna göre görevler ayrılığı ilkelerinin tam olarak uygulanması için düzenli kontroller gerçekleştirilecektir.                                          | Tüm birimler                             | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü | Görevlendirme kontrolleri     | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standartı 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 risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır. | Mevzuatın emredici hükümlerine uygun mali karar ve işlemlerde görevler ayrılığı ilkesine uyulmaktadır. Ancak personel yetersizliği nedeniyle faaliyetlerin yerine getirilmesi sırasında görevler ayrılığı ilkesinin uygulanmadığı durumlar söz konusu olabilmektedir. Bu nedenle mevcut riskleri ortadan kaldıracak tedbirler mevzuat çerçevesinde ve kadro imkanları doğrultusunda alınmıştır. | KFS 9.2.1      | Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı durumlarda ortaya çıkabilecek muhtemel riskler için gerekli tedbirlerin alınmasına devam edilecektir. | Tüm birimler                             | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü | Personel görevlendirme yazısı | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| KFS10           | Hiyerarşik kontroller:Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                                                                                                                                                                                                      |                                          |                                      |                               |                     |                                                          |
| KFS 10.1        | Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.                                                                        | Prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapılmaktadır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | KFS 10.1.1     | Prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontroller yapılacaktır.                                                                                                        | Tüm Birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü             | Kalite Dokümanları            | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

| 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.                                                                                                             | Yöneticiler tespit ettikleri hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için önlemler olarak gerekli talimatları personeline vermektedir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | KFS 10.2.1     | Personelin iş ve işlemlerinin izlenmesi ve onaylaması, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatlar verilecektir.                                                                                                                       | Tüm birimler                             | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü                          | Kontrol ve talimatlar              | "2022 2023"         | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | KFS 10.2.2     | Yöneticiler belirleyecekleri raporlama sistemi aracılığıyla iş ve işlemleri sürekli olarak izleyecek ve tespit ettikleri hata ve usulsüzlükleri personele bildirecek, olumsuzlukların giderilmesi için bilgilendirmeler yapılacaktır.                  | Tüm birimler                             | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü - Hukuk İşleri Müdürlüğü | Tutanak, Talimatlar                | Sürekli             |                                                          |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | KFS 10.2.3     | Mali işlemler üzerinde ön mali kontrolün yapılmasına devam edilecektir.                                                                                                                                                                                | Mali Hizmetler Müdürlüğü                 | Tüm birimler                                                  | Ön mali kontrol görüş yazısı       | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| KFS 11          | Faaliyetlerin sürekliliği: İdareler, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik gerekli önlemleri almalıdır.                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                          |                                                               |                                    |                     |                                                          |
| KFS 11.1        | Personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınmalıdır. | Personel sayısı yetersiz olduğu için faaliyetlerin sürekliliği sağlanacak şekilde her iş için asil ve yedek sorumlular tam olarak belirlenmemektedir. Birimler personel ihtiyaçlarını İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğüne bildirmektedir. Belediyenin insan kaynakları ihtiyacı mali yapısı ve ilgili mevzuatın öngördüğü şekilde ve sayıda memurlar, sözleşmeli memurlar, kadrolu işçiler veya belediye şirketi işçileri ile karşılanmaktadır. | KFS 11.1.1     | Personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınacaktır. | Tüm birimler                             | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü                          | Bilgilendirme, eğitim toplantıları | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | KFS 11.1.2     | Yeni bilgi sistemlerine geçiş halinde ilgili sistemin çalışmasına ilişkin olarak eğitimler düzenlenecektir.                                                                                                                                            | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler                                                  | Bilgilendirme, eğitim tutanakları  | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

[illegible]



| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standartı 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 12.1        | Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır.                                                                                         | Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenliğini sağlayıcı proseler (Bilişim Destek Prosesi, Bilişim Sistemleri Geliştirme ve Güncelleme Prosesi ve Bilişim Sistemleri Güvenliği Prosesi) hazırlanmıştır. Proselere uygun kontrollerin gerçekleştirilmesi sağlanmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                     | KFS 12.1.1     | Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenliğini sağlayacak kontroller uygulanmalıdır.                                                                                                    | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Üst Yönetim               | Güvenlik Duvarı (Fire Wall) Logları (Kayıtlar) | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | KFS 12.1.2     | Bilgi işlem personeline Bilgi Sistemleri Denetimi eğitimi verilecektir.                                                                                                                   | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Bilgi İşlem Müdürlüğü     | Eğitim tutanakları                             | 31.12.2022          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | KFS 12.1.3     | Kamu Kurumlarının Uyması Gereken Asgari Bilgi Güvenliği Kriterleri kapsamında idarede kullanılan bilişim sistemleri için güvenlik ve sızma testleri yapılacaktır.                         | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Üst Yönetim               | Güvenlik Raporları                             | Her yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| 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. | Mevcut yönetim bilgi sisteminin elektronik kayıtları ve güvenliği Türkiye Belediyeler Birliği tarafından sağlanmakta ve üretilen bilgiler TBB tarafından yedeklenmektedir. Bilgi sistemlerinin yetkisiz kişiler tarafından kullanılmasına izin verilmemektedir. Virüs saldırılarına karşı uygun koruma yazılımları kullanılmaktadır. Kullanılan sistemlerde gerekli yetkilendirmeler ihtiyaçlara uygun yapılmış ve kullanıcılar tarafından yapılan işlemler hata ve usulsüzlüklere karşı loglanmakta ve log kayıtları muhafaza edilmektedir. | KFS 12.2.1     | Yazılım sistemine yapılan girişler ve kullanıcılar tarafından yapılan işlemler hata ve usulsüzlüklere karşı log kayıtları muhafaza edilecek ve gerektiğinde üst yönetime raporlanacaktır. | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Üst Yönetim               | Raporlar                                       | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standartı 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 12.3        | İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir. | Bilişim Sistemleri envanteri hazırlanmış olup güncelliği taşınır kayıt sistemi aracılığı ile takip edilmektedir. Bu standart kapsamında Belediyemizde mekanizmalar kurulmuş ve geliştirilmeye devam etmektedir. Bununla birlikte ortaya çıkacak yeni ihtiyaçlar kapsamında yeni mekanizmalar geliştirilecektir. | KFS 12.3.1     | Bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmaların geliştirilmesine devam edilecektir.                     | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Tüm birimler              | Yazılım geliştirme ve güncellemeleri | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | KFS 12.3.2     | Belediyenin bilgi sistemleri envanterinin güncel olması sağlanacak ve düzenli kontroller yapılacaktır. | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Tüm birimler              | Envanter kayıtları                   | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

| 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" |
| 4- BİLGİ VE İLETİŞİM |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                         |                                          |                           |                                            |                     |
| 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 ve 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.                                                                                                                                                 | Personel ile iletişimde toplantı, yüzyüze görüşme, pano duyuruları, yazışma ve elektronik posta kullanılmaktadır. Dış paydaşlar ile iletişim ise internet sitesi, elektronik posta, sosyal medya, resmi yazışma, yazılı ve görsel basın, toplantılar, düzenli yayınlar, çağrı merkezi yönetimiyle beyaz masa kayıtları, yazılı ve görsel materyeller kullanılmaktadır. EBYS'nin kullanılmasıyla birlikte iç ve dış iletişim daha hızlı ve etkin olarak kullanılmaya başlanmıştır. | BİS 13.1.1     | Belediye içerisinde yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi iyileştirme çalışmaları devam ettirilecektir. | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Tüm birimler              | Yazışma, e-posta, telefon, internet sitesi | Sürekli             |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | BİS 13.1.2     | İntranet portalı üzerinde Belediyemizle ilgili tüm duyuru ve haberlerin yer alması sağlanacaktır.                                                                       |                                          |                           | Duyurular                                  | 31.12.2022          |
| BİS 13.2             | Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.                                                                                                                                                       | Yöneticiler ve personelin görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelerini sağlayacak yazılım ve donanım alt yapısı oluşturulmuştur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | BİS 13.2.1     | Yöneticilerin ve personelin, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabileceği sistem geliştirilecektir.                       | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Tüm birimler              | Bilgi işlem altyapısı                      | Sürekli             |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | BİS 13.2.2     | Mevzuatta yaşanan değişiklikler nedeniyle yöneticilerin ve personelin yeterliliğini ve bilgi güncelliğini sağlamak için eğitim planlamaları yapılacaktır.               |                                          |                           |                                            | Her yıl             |

| 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 13.3        | Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.                                                                                | Mevcut durum yeterli değildir. İyileştirmeler devam edecektir.                                                                                                                                                                                                                                                        | BİS 13.3.1     | Bilgilerin doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olması için Veri Güncelleme Yönergesi hazırlanacaktır.                                                                            | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Tüm birimler              | Yönerge           | 31.12.2022          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| BİS 13.4        | Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir. | Birimlerin bütçe hazırlık ve uygulama döneminde cari yıl bilgilerine erişimi sağlanabilmektedir. Performans ve faaliyet sonuçlarının izlenmesi ve kaynak kullanımına ilişkin bilgilere erişim ise e-belediye sistemine tam olarak geçiş yapıldığında sağlanacaktır. Geçiş süreci devam etmektedir.                    | BİS 13.4.1     | Yöneticilerin ve ilgili personelin, performans ve faaliyet sonuçlarına ilişkin bilgilere erişebilmesi için e-belediye sistemine geçilecektir.                                                   | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Tüm birimler              | Raporlar, Formlar | 31.12.2022          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | BİS 13.4.2     | Performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin bilgiler e-belediye modülüne işlecektir.                                                                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü                 | Bilgi İşlem Müdürlüğü     | Veri girişleri    | 30.06.2022          |                                                          |
| BİS 13.5        | Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.  | Yönetim bilgi sistemi üzerinde geliştirmeler Türkiye Belediyeler Birliği ile koordineli bir şekilde sürdürülmektedir. E-Belediye sistemine geçiş sonrası yönetimin ihtiyaç duyacağı bilgilerin ve raporların analiz yapmaya imkan verecek şekilde tasarlanması için İçişleri Bakanlığı ile koordineli çalışılacaktır. | BİS 13.5.1     | E-Belediye sistemine geçiş sonrası yönetimin ihtiyaç duyacağı bilgilerin ve raporların analiz yapmaya imkan verecek şekilde tasarlanması için ilgili bakanlıklar ile koordineli çalışılacaktır. | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Tüm birimler              | Yazılım programı  | 31.12.2023          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

| 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 13.6        | Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.        | İdarenin misyon, vizyon ve amaçları stratejik plan, performans programı, faaliyet raporu gibi basılı yayınlar ile kurumsal internet sayfası aracılığı ile personele duyurulmaktadır.                                                               | BİS 13.6.1     | İdarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personeli bilgilendirme toplantıları yapılacaktır.                                                                                            | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü                  | Görev tanımları                                                      | Sürekli             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                    | BİS 13.6.2     | Belediyenin misyon ve vizyon bilgileri çalışanlar tarafından görülebilecek yerlere asılacaktır.                                                                                                                                                  | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü                  | Misyon, vizyon ve görev tanımları                                    | Sürekli             |                                                          |
|                 |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                    | BİS 13.6.3     | Belediyenin misyonu, vizyonu ve amaçları çerçevesinde beklentilerinin, görev ve sorumluluklarının personel tarafından bilgilendirilmesi açısından stratejik plan, performans prgramı ve faaliyet raporu gibi basılı yayınlarda yer verilecektir. | Mali Hizmetler Müdürlüğü                 | Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü | Basılı yayınlar, kitaplar                                            | Sürekli             |                                                          |
| BİS 13.7        | İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.                          | Kurum Öneri Sistemi Prosedürü ile personelin öneri ve sorunlarını iletebilmeleri, üst yönetim ile iletişim sağlayacak yöntemler belirlenmiştir. Ayrıca personelin teklif, değerlendirme ve problemleri iletebilmeleri için anketler yapılmaktadır. | BİS 13.7.1     | Birimde yatay ve dikey iletişim sisteminin personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmeleri için öneri/şikayet kutusu, anket ve yüz yüze görüşmeyi sağlayacak iletişim kanalları açık tutulacaktır.                                 | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler                              | Anketler, iyileştirme için kullanılacak öneri ve şikayet başvuruları | Her yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| BİS 14          | Raporlama:İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                          |                                           |                                                                      |                     |                                                          |

| 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 14.1        | İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır.                 | Talas Belediyesi Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, İdare Faaliyet Raporları, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporları ve diğer bilgiler kurumsal internet sitesinden yayımlanmaktadır. |                | Mevcut durum standardı karşılığı için eylem öngörülmemiştir.                                                                                                                     |                                          |                           |                       |                                  |                                                          |
| BİS 14.2        | İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır. | Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu her yıl temmuz ayı içinde hazırlanarak yayımlanmaktadır.                                                                                                       | BİS 14.2.1     | Bütçenin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini içeren Mali Durum ve Beklentiler raporu kamuoyuna açıklanacaktır. | Mali Hizmetler Müdürlüğü                 | Bilgi İşlem Müdürlüğü     | Rapor                 | Temmuz ayı içinde                | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| BİS 14.3        | Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeleri idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.                                                      | Faaliyet Raporları mevzuatın öngördüğü sürede hazırlanmakta ve Belediye Meclisi'nde görüşüldükten sonra kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır.                                                    | BİS 14.3.1     | Birim faaliyet raporları mevzuatında öngörülen şekle uygun olarak hazırlanacak ve üst yönetici onayına sunulacaktır.                                                             | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Birim Faaliyet Raporu | Her yıl temmuz ve ocak aylarında |                                                          |
|                 |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                          | BİS 14.3.2     | Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeleri idare faaliyet raporunda gösterilecek ve kurumsal internet sayfasında yayımlanarak kamuoyuna açıklanacaktır.                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü                 | Bilgi İşlem Müdürlüğü     | Faaliyet Raporu       | Her yıl Mart                     |                                                          |

| 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 14.4        | Faaliyetlerin gözetimi amacıyla idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenmeli, birim ve personel, görevleri ve faaliyetleriyle ilgili hazırlanması gereken raporlar hakkında bilgilendirilmelidir. | Faaliyetlerin gözetimi amacıyla idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı mevcut ancak yeterli değildir.   | BİS 14.4.1     | Faaliyetlerin gözetimi amacıyla idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenecektir                                             | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Tüm birimler              | Rapor                   | Sürekli                 | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                            | BİS 14.4.2     | Faaliyetlerin gözetimi amacıyla görevleri ile ilgili hazırlamaları gereken raporları kapsayan iş takvimi oluşturulup personel bilgilendirilecektir. | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | İş takvimi              | Yılda 2 defa            | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                            | BİS 14.4.3     | Raporlama sisteminin geliştirilmesi için birimlerin periyodik olarak değerlendirmelerine başvurulacaktır.                                           | Bilgi İşlem Müdürlüğü                    | Tüm birimler              | Yıllık değerlendirmeler | Her yıl                 | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                            | BİS 14.4.4     | Faaliyet Raporunun Hazırlanması Eğitimi verilecektir.                                                                                               | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm birimler              | Eğitim tutanakları      | Her yıl ocak ayı içinde | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| BİS15           | 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.                                |                                                                                                            |                |                                                                                                                                                     |                                          |                           |                         |                         |                                                          |
| BİS 15.1        | Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.                                                                                                  | Yazışmalar EBYS kapsamında elektronik ortamda gerçekleştirilmektedir. Ancak kurum arşivi düzenli değildir. | BİS 15.1.1     | Birim arşivleri düzenlenecektir.                                                                                                                    | Tüm birimler                             | Yazı İşleri Müdürlüğü     | Düzenli arşiv           | 31.12.2022              | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                            | BİS 15.1.2     | Genel arşiv düzenlenerek dijital sisteme geçilecektir.                                                                                              | Yazı İşleri Müdürlüğü                    | Bilgi İşlem Müdürlüğü     | Elektronik arşiv        | 31.12.2023              |                                                          |

| 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 15.2        | Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.                        | Ulaşılabilirlik ve izlenebilirliğin artırılması için genel arşiv düzenlenmelidir.                                                                                                                                                                     | BİS 15.2.1     | Kayıt ve dosyalama sisteminin kapsamlı ve güncel olması, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilirliği sağlayacaktır.             | Yazı İşleri Müdürlüğü                    | Bilgi İşlem Müdürlüğü     | Elektronik arşiv                                                 | 31.12.2023          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| BİS 15.3        | Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.                                                              | Mevcut durum yeterli değildir.                                                                                                                                                                                                                        | BİS 15.3.1     | Kişisel Verilerin Korunması Kanunu kapsamında VERBİS sistemine geçiş ve sicil oluşturulması için geçiş süreci kapsamında çalışmalar yapılacaktır.   | Yazı İşleri Müdürlüğü                    | Bilgi İşlem Müdürlüğü     | VERBİS Entegrasyonu                                              | 31.03.2022          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                       | BİS 15.3.2     | VERBİS sistemi sicil çalışmaları yapılacak ve KVKK kapsamında çalışmalar yürütülecektir.                                                            | Tüm Birimler                             | Yazı İşleri Müdürlüğü     | VERBİS Entegrasyonu                                              | 31.12.2023          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| BİS 15.4        | Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.                                                                                | Kayıt ve Dosyalama işlemi 2005/7 sayılı Başbakanlık genelgesi ile Devlet Arşivleri Genel Müdürlüğü'nün hazırlamış olduğu Standart Dosya Planı çerçevesinde yapılmaktadır. Ancak bazı birimlerin evrak dosyalama sistemlerinde sorunlar bulunmaktadır. | BİS 15.4.1     | Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olması sağlanacaktır.                                                                     | Tüm Birimler                             | Yazı İşleri Müdürlüğü     | EBYS ile entegreli standartlara uygun kayıt ve dosyalama sistemi | 30.06.2022          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                       | BİS 15.4.2     | Kayıt ve dosyalama sisteminin geliştirilmesi ve arşiv uygulamaları için eğitimler organize edilecektir.                                             | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Tüm Birimler              | Eğitim tutanakları                                               | 30.06.2022          |                                                          |
| BİS 15.5        | Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir. | Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmekte ancak standartlara uygun olarak sınıflandırılması ve arşiv sistemi yeterli değildir. EBYS geçişin tamamlanması süreci destekleyecektir.                                                                  | BİS 15.5.1     | Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilecek, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılacak ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilecektir. | Tüm Birimler                             | Yazı İşleri Müdürlüğü     | Arşiv ve dokümantasyon sistemi                                   | 30.06.2022          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standartı 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.         | Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik, Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16), Standart Dosya Planı Genelgesi 2005/7 uyum kapsamında fiziki ve dijital arşive yönelik çalışmalar yapılmalıdır. | BİS 15.6.1     | İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulacaktır. | Yazı İşleri Müdürlüğü                             | Tüm birimler                                      | Arşiv ve dokümantasyon sistemi   | 30.06.2022          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| BİS 16          | 16. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi:İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmaktadır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                                                                                                                                                                           |                                                   |                                                   |                                  |                     |                                                          |
| BİS 16.1        | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.                                                                                            | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildirim yöntemlerine ilişkin uygulamalar ilgili mevzuatın genel esasları çerçevesinde yürütülmektedir.                                                                                                                                           | BİS 16.1.1     | Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirim Yöntemleri belirlenerek personele duyurulacaktır.                                                                             | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü - Etik Kurul | Hukuk İşleri Müdürlüğü                            | Dokümantasyon                    | Etik Haftası        | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| BİS 16.2        | Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.                                                                                  | Bildirilen herhangi bir hata,usulsüzlük ve yolsuzluk olduğunda mevzuatla belirlenen usuller çerçevesinde değerlendirilip görevli personele bildirilerek işlem yapılmaktadır.                                                                                                        | BİS 16.2.1     | Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli inceleme yapılacaktır.                                                                          | Tüm birimler                                      | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü              | İnceleme ve soruşturma evrakları | Süreklili           |                                                          |
| BİS 16.3        | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayrımcı bir muamele yapılmamalıdır.                                                                                | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personel, kurumsal bir yaklaşım olarak haksız ve ayrımcı bir muameleyle maruz kalmamaktadır.                                                                                                                                             | BİS 16.3.1     | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayrımcı bir muamele yapılmamaktadır.                                                                       | Tüm birimler                                      | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü - Etik Kurul | İnceleme ve soruşturma evrakları | Süreklili           |                                                          |

| 5- İZLEME       |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                           |                |                                                                                                                                                                                   |                                          |                           |                                         |                     |                                                          |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|
| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standartı 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                                                 |
| 5- İZLEME       |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                           |                |                                                                                                                                                                                   |                                          |                           |                                         |                     |                                                          |
| IS 17           | İç kontrolün değerlendirilmesi:İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.                                                                              |                                                                                                                                                                                                                           |                |                                                                                                                                                                                   |                                          |                           |                                         |                     |                                                          |
| IS 17.1         | İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.                                               | İç kontrol sisteminin işleyişi birim yöneticileri tarafından sahiplenildiğinin ve izlendiğinin anlaşılması açısından 6 aylık periyotlar halinde sistem "İç Kontrol Soru Formları" ile alınmakta ve değerlendirilmektedir. | IS 17.1.1      | İç Kontrol Sisteminin İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından altı aylık periyotlarla değerlendirilerek üst yönetime raporlanması- na devam edilecektir.                          | İzleme ve Yönlendirme Kurulu             | Tüm birimler              | Değerlendirme raporu ve soru formları   | Altı ayda bir       | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| IS 17.2         | İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.           | Uyum Eylem Planı ile oluşturulan iç kontrol sisteminin işleyiş ve etkinliğine ilişkin izleme ve kontrol yöntemleri yönerge içinde belirlenmiştir.                                                                         | IS 17.2.1      | İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemleri ile gerekli önlemlerin alınması yönergede belirlenen şekilde izlenecek ve değerlendirilecektir.                   | İzleme ve Yönlendirme Kurulu             | Tüm birimler              | İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu | Yılda en az bir kez | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| IS 17.3         | İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.                                                                                                    | İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmış ancak birimlerde bilgilendirme eğitimlerine devam edilmesine ihtiyaç duyulmaktadır.                                                             | IS 17.3.1      | Birimlerde oluşturulan iç kontrol çalışma ekiplerine eğitim faaliyetleri düzenlenecektir.                                                                                         | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü     | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Eğitim formları                         | Yılda en az bir kez | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                           | IS 17.3.2      | İç kontrolün birimlerde işleyişinin değerlendirilmesinde tüm birim yöneticilerinin görüşleri alınacaktır.                                                                         | İzleme ve Yönlendirme Kurulu             | Birim yöneticileri        | Değerlendirme toplantısı                | Yılda en az bir kez | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| IS 17.4         | İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır. | İç kontrolün değerlendirilmesinde İZ EK-1 İç Kontrol Sistemi Soru Formu kullanılmıştır.                                                                                                                                   | IS 17.4.1      | İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınacaktır. | İzleme ve Yönlendirme Kurulu             | Birim yöneticileri        | Değerlendirme toplantısı                | Yılda en az bir kez | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |



| 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                                                 |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|
| IS 17.5         | İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.        | Belediyemizde iç kontrol sisteminin işleyişine yönelik gelişimin yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmanlarının benimsendiği yapılan değerlendirmelerden anlaşılmaktadır. | IS 17.5.1      | Birimlerde yürütülen iş süreçlerine yönelik belirlenen riskler, risklere verilen cevaplar belirlenecek ve alınan önlemler/kontroller/faaliyetler uygulanacaktır.                                    | Tüm birimler                             | Mali Hizmetler Müdürlüğü  | Risk Formları              | Yılda en az bir kez | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
|                 |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                 | IS 17.5.2      | Birimlerde yürütülen iş süreçlerine yönelik belirlenen riskler, risklere verilen cevaplar ve alınan önlemlerin/kontrollerin/faaliyetlerin çıktıları izlenerek üst yöneticinin onayına sunulacaktır. | İzleme ve Yönlendirme Kurulu             | Tüm birimler              | Risk Formları              | Yılda en az bir kez | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| IS18            | İç denetim:İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.                                               |                                                                                                                                                                                 |                |                                                                                                                                                                                                     |                                          |                           |                            |                     |                                                          |
| IS 18.1         | İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.               | Kurumumuzda iç denetçi bulunmamaktadır.                                                                                                                                         | IS 18.1.1      | İç Denetçi atanması halinde İç Denetim Standartlarına uygun olarak çalışmaları yürütecektir.                                                                                                        | İç denetçi                               | Tüm birimler              | İç denetim raporu          | Her Yıl             | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |
| IS 18.2         | İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir. | Kurumumuzda iç denetçi bulunmamaktadır.                                                                                                                                         | IS 18.2.1      | Atanması halinde eylem planları iç denetçinin de sunacağı öneri, önlem ve eleştiriler göz önüne alınarak hazırlanacak ve revize edilecektir.                                                        | İç denetçi                               | İç denetçi                | Revize edilmiş eylem planı | 31.12.2023          | İşleyişin etkin ve süreklilik kazanması amaçlanmaktadır. |

31.12.2021  
  
 İsmail GÜNGÖR  
 Belediye Başkan Yardımcısı  
 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu Başkanı



T.C.  
 TALAS BELEDİYE BAŞKANLIĞI  
 Mali Hizmetler Müdürlüğü



Sayı : E-41015774-612.99-15530  
 Konu : İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

31.12.2021

BAŞKANLIK MAKAMINA

Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün 02.12.2013 tarih ve 10775 sayılı İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesinde eylem planlarının ve gerçekleşme raporlarının üst yönetici onayına sunulacağı ve bir nüshasının on iş günü içerisinde Bakanlığa gönderilmesi gerektiği bildirilmektedir.

Belediyemiz İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı harcama birimlerinin katılımıyla revize edilerek yeniden hazırlanmıştır.

Taslak eylem planının ve gerçekleşme raporunun onayını olurlarınıza arz ederim.

Mehmet Ali ÇETİNKAYA  
 Mali Hizmetler Müdürü

Uygun görüşle arz ederim.  
 İsmail GÜNGÖR  
 Belediye Başkan Yardımcısı

O L U R  
 Mustafa YALÇIN  
 Belediye Başkanı

Ek:  
 1- İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı 2021 Yılı Gerçekleşme Tablosu  
 2- İç Kontrol Standartlarına Uyum Revize Eylem Planı 2022-2023 (Taslak)



**Notlar:** \_\_\_\_\_





### **İletişim Bilgileri**

Yenidoğan Mah. Pazar Cad. No:10 38280 Talas / KAYSERİ

Tel: 0 352 437 00 54-55-05 / Belgegeçer: 0 352 437 22 21

e-posta: stratejigelistirme@talas.bel.tr

[www.talas.bel.tr](http://www.talas.bel.tr)

