



İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME RAPORU
2022/12

İÇİNDEKİLER

1. GİRİŞ	1-4
A. Misyon ve Vizyon	3
B. Organizasyon Yapısı	4
2. İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU SONUÇLARI	5
2.1. Kontrol Ortamı	5
2.2. Risk Değerlendirme	5
2.3. Kontrol Faaliyetleri	5
2.4. Bilgi ve İletişim	5
2.5. İzleme	5
3. DİĞER BİLGİLER	6
3.1. İç Denetim Sonuçları	6
3.2. Dış Denetim Sonuçları	6
3.3. Diğer Bilgi Kaynakları	6
3.3.1. Ön Mali Kontrole İlişkin Veriler	6
4. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ	6-9
5. SONUÇ VE ÖNERİLER	11
5.1. Güçlü Yönler	11
5.2. İyileştirmeye Açık Alanlar	11
5.3. Eylem İçin Öneriler	11
6. EKLER	12



T.C.
TALAS BELEDİYESİ
İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu



I- GİRİŞ

Kamu mali yönetimi alanındaki reformların önemli bir ayağını da iç kontrol ve iç denetim sistemleri oluşturmaktadır. Söz konusu nedenlerle kamu yönetim sisteminin bütününe ortaya çıkan değişim ihtiyacının temelinde ise kamu kaynaklarının belirlenen stratejik amaç ve hedeflere uygun olarak etkin, etkili ve ekonomik bir şekilde kullanılması ile faaliyetlerde esnekliğin, hesap verebilirliğin ve saydamlığın sağlanması yatmaktadır.

Kamu mali yönetim ve kontrol sistemini yeniden düzenleyen 5018 sayılı Kanun ve buna ilişkin ikincil mevzuat ile COSO modelini esas alan bir iç kontrol sisteminin kurulması hedeflenmiştir. Söz konusu Kanunun 55 inci maddesinde İç Kontrol; “idarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan mali ve diğer kontroller bütünüdür” şeklinde tanımlanmıştır.

İç Kontrolün kurumda yapılan bütün iş süreçlerini ve çalışan personeli kapsayan bir süreç ve en önemlisi bir yönetim modeli olarak algılanması gerekmektedir. İç kontrol bir yönetim modelidir. Çünkü sistem; etik değerleri, kurumsal organizasyon yapısını, personel performansını, planlama ve programlama faaliyetleri ile kurumsal amaç ve hedeflerin belirlenmesini, bu amaçlara yönelik olası risklerin tespiti ile bunlara karşı kontroller geliştirilmesini, raporlama sistemini, kurum içi ve dışı iletişim düzeyini ve nihayetinde sistemin kurulmasından sorumlu üst yönetimin, iç denetim aracılığıyla iç kontrolün işlerliğine ve performansına yönelik izleme ve değerlendirme yapma sorumluluğunu içerisinde barındırır.

Yukarıda sayılan bütün unsurlar iç kontrol sisteminin bütününe oluşturur ve bu nedenle iç kontrol bir olay ya da olgu değil sürekliliği olan ve devamlı olarak güncellenmesi gereken bir yönetim modelidir.



A. Misyon ve Vizyon



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.



T.C.
TALAS BELEDİYESİ
İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu



II. İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU SONUÇLARI

Soru formunun değerlendirilmesinde her soru için verilen cevabın puan türünden karşılığı kullanılmıştır.

***EVET** cevabı için 2 puan, **GELİŞTİRİLMEKTE** cevabı için 1 puan,*

***HAYIR** cevabı için ise 0 puan üzerinden değerlendirilme yapılmıştır.*

Soru formu 25 birim yöneticisiyle gerçekleştirilmiştir.

II.1.Kontrol Ortamı	Toplam 39 puan alarak % 94,2 puan ortalamasıyla İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğu görülmektedir. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
II.2.Risk Değerlendirme	Toplam 25 puan alarak % 97,3 puan ortalamasıyla İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğu görülmektedir. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
II.3.Kontrol Faaliyetleri	Toplam 20 puan alarak % 99 puan ortalamasıyla İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğu görülmektedir. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
II.4.Bilgi ve İletişim	Toplam 19 puan alarak % 97,6 puan ortalamasıyla İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğu görülmektedir. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
II.5.İzleme	Toplam 11 puan alarak % 99,4 puan ortalamasıyla İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğu görülmektedir. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.



T.C.
TALAS BELEDİYESİ
İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu



III. DİĞER BİLGİLER	
III.1.İç Denetim Sonuçları	İç denetimde iç kontrole ilgili bir değerlendirme yapılmamıştır.
III.2.Dış Denetim Sonuçları	Sayıştay Başkanlığı denetim elemanları ile İçişleri Bakanlığı Mülkiye Müfettişliği tarafından yapılan denetimlerde iç kontrol sistemine ilişkin tenkide esas bulgu konusu yapılan herhangi bir husus rapor edilmemiştir.
III.3.Diğer Bilgi Kaynakları	Mali Hizmetler Müdürlüğü'nde Mali Müşavir unvanına sahip bir sözleşmeli personel ön mali kontrol faaliyetlerini yürütmekle görevlendirilmiştir.
Ön Mali Kontrole İlişkin Veriler	Belediyemizde ön mali kontrol işlemleri 10.05.2017 tarihinde Üst Yönetici tarafından onaylanan Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi kapsamında yürütülmektedir. Faaliyet dönemine ilişkin Ön Mali Kontrol Raporu ektedir.
IV. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ	
5018 sayılı Kanunun 60'ıncı maddesi ve Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esaslarına İlişkin Yönetmelik çerçevesinde; Belediyemiz Mali Hizmetler Müdürlüğü, idarenin iç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapılması, ön mali kontrol faaliyetinin yürütülmesinden sorumlu kılınmıştır. İlgili birimlerce sorumluluğun gereklerini yerine getirmek ve Belediyemizin iç kontrol sisteminin, kamu iç kontrol standartlarına uyumun sağlanması amacıyla iç kontrol çalışma ekibi oluşturulmuştur. Belediyemizin Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı için oluşturulan Çalışma Ekibi aşağıda gösterilmiş ve çalışmalarını bu kapsamda sürdürmektedir.	



T.C.
TALAS BELEDİYESİ
İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu



İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Çalışma Ekibi

Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	İsmail DENİZ, Leyla ERDOĞAN
Bilgi İşlem Müdürlüğü	Şehit KEMİKKIRAN, Yusuf YILDIZ
Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Rıfat YALÇIN, 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
İklim Değişikliği ve Sıfır Atık Müdürlüğü	Yuşa TAMOKUR
İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	Yusuf Musa SARIKAYA, 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	Ayşe ALTINKAYA, Osman ERDEM
Muhtarlık İşleri Müdürlüğü	Ahmet ÇALIK, Ahmet ÇİMEN
Özel Kalem Müdürlüğü	M. Akif ARDIÇLIOĞLU, Fulya SİLAHTARLIOĞLU
Park ve Bahçeler Müdürlüğü	Mustafa SİMER, Recep BOLAT
Plan ve Proje Müdürlüğü	Ayşe ÇAVUŞ KIVANÇ, Suzan AYRANCI
Sağlık İşleri Müdürlüğü	Hakan ALAN, M. Emre TOK
Sosyal Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Levent YILMAZ, Harun ABAKAY
Temizlik İşleri Müdürlüğü	Volkan BOZTEPE
Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Mehmet AYBAR, Mustafa TÜRKDÖNMEZ
Yazı İşleri Müdürlüğü	Serkan BAYRAKTAR, Ferit AKAR
Zabıta Müdürlüğü	Serkan HALİLBEYOĞLU, Kadir BAĞIRGAN

Belediyemiz İç Kontrol Standartları Uyum Revize Eylem Planı 31.12.2021 tarih ve E.15530 sayılı yazı ile Başkanlık Makamının onayına sunulmuştur. İç Kontrol Standartları Uyum Revize Eylem 2022-2023 Planı ve 2021 yılı İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Gerçekleşme Raporu 10.01.2022 tarih ve 520 sayılı yazı ile Hazine ve Maliye Bakanlığına iletilmiştir.

İç kontrol sistemi ve işleyişinin tanıtılması, izlenmesi, geliştirilmesi ve iç kontrol sisteminin etkin bir şekilde uygulanmasının sağlanması amacıyla 23-27.05.2022 tarihinde kalite yönetimi ve iç kontrol sistemi eğitimi verilmiştir.



T.C.
TALAS BELEDİYESİ
İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu



Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı uyarınca Belediyemizin amaç ve hedeflerine yönelik faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürün ve risklerin belirlenmesi ve öngörülen eylemlerin gerçekleştirilmesi için harcama birimleri ile gerekli olan koordinasyon sağlanmıştır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 5436 sayılı Kanun, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslara Dayanılarak Belediyemizin İç Kontrol Sistemi Yönergesi 2017 yılında hazırlanarak Başkanlık Makamınca onaylanmıştır. Yönerge Doğrultusunda Hassas Görevler ve Risk ve Fırsatlar Prosedürü ile uygulamaya ilişkin planlar, formlar, talimatlar oluşturulmuştur.

2017 yılında oluşturulan İç Kontrol Yönergesi uygulama sırasında ortaya çıkan ihtiyaçlar doğrultusunda 2018 yılında güncellenerek üst yönetici tarafından yeniden onaylanmış olup Risk Yönetimi ve Hassas Görevler Prosedürü ve ilgili dokümanlar yayımlanmıştır.

Harcama birimlerinin yöneticileri tarafından, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevler ve sorumluları belirlenmiştir.

Tüm birimlerimizde sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeler yapılmış ve alınacak önlemleri belirlenmiştir.

Kurum bazında ilk defa yapılan uygulama gelecek dönemler içerisinde sistemli hale getirilerek geliştirilecektir. Bu kapsamda Belediyemizde uygulanmakta olan Kalite Yönetim Sisteminin TSE EN ISO 9001:2015 versiyonuna geçiş işlemleri sürecinde ihtiyaç duyulan prosesler, talimatlar ve formlar oluşturulmuştur. Ayrıca birim müdürlerine ve çalışma ekibine iç kontrol sistemi ve işleyişinin tanıtılması, sistemin izlenmesi, geliştirilmesi ve iç kontrol sisteminin etkin bir şekilde uygulanmasının sağlanması amacıyla çeşitli tarihlerde grup ve atölye eğitimleri düzenlenmiştir.

Belediyemizin tüm birimleri için planlanan iç tetkiklerde mevcut durumu analiz etmek amaçlanmıştır. Bu kapsamda 06-10 Haziran 2022 tarihleri arası iç tetkik planlanmış olup belediye personelinin katılımı ile açılış toplantısı gerçekleştirilmiştir.

İç Tetkikte özellikle Kalite Hedefleri Tabloları, Risk Formları ve Hassas Görev Formları incelenmiş olup organizasyon yapısı, sorumluluklar ve yetkiler, dokümantasyon, sistem uygulamaları, çalışma ortamı ve alt yapı, prosesler, satın alınan malzemeler ve teçhizatın kontrolü, hizmetin kontrolü, müşteri şikâyetleri gibi konular tetkik edilmiştir.

İç Tetkik sırasında toplam 5 birimde olmak üzere 9 adet uygunsuzluk tespit edilmiştir. Uygunsuzlukların giderilmesi için birimlere makul süreler verilmiştir. Takip tetkiklerinde ise kayıt altına alınan uygunsuzlukların belirlenen süreler içerisinde giderildiği görülmüştür.

Belediyemizde 23.06.2022 tarihinde TSE tarafından TS EN ISO 9001 çerçevesinde 2. Gözetim Tetkiki gerçekleştirilmiştir. Tetkik sırasında Belediyemizin çeşitli birimlerindeki KYS uygulamaları yerinde incelenmiş olup sistemin etkin olarak uygulanmasından duyulan memnuniyet dile getirilmiş, bunun yanı sıra Stratejik Plan bünyesinde tanımlanmış olan iç ve dış paydaşlarla olan ilişkinin detaylandırılmasının faydalı olacağı tavsiye edilmiştir. Ayrıca Risk faktörleri ile birlikte fırsatların da değerlendirilmesi gerektiği belirtilmiştir.

12-16 Aralık 2022 tarihleri arasında yapılan Kalite Yönetim Sistemi ikinci iç tetkik faaliyeti 27 birim ve 67 kişinin katılımıyla gerçekleştirilmiştir. İç tetkik sırasında 88 kişi ile görüşme yapılmış olup iki adet uygunsuzluk tespit edilmiştir. Uygunsuzluklardan bir tanesi belirlenen süre içerisinde



T.C.
TALAS BELEDİYESİ
İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu



giderilmiş olup, diğeri ise yeni oluşturulan birim evraklarının oluşturulması kapsamında dokümantasyon işlemi devam etmektedir.

Toplantıda 23-27 Mayıs 2022 tarihleri arasında gerçekleştirilen KYS Temel Eğitimi, Dokümantasyon Eğitimi, Risk Tabanlı Proses Yönetimi ve İç Tetkik Eğitimi sertifikaları da belge almaya hak kazanan personele dağıtılmıştır.

İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi amacıyla tasarlanan “İç Kontrol Sistemi Soru Formu” birim yöneticilerine gönderilmiştir. 26 birim yöneticisinin verdiği cevaplara istinaden iç kontrol sisteminin idaredeki gelişmişlik düzeyini belirlemek amacıyla yapılan anket sonuçlarına göre toplam 115 puan ve % 96,8 puan ortalamasıyla İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğu görülmektedir. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

Soru formlarının değerlendirilme sürecindeki izlemeler aşağıdaki tabloda gösterilen şekilde tespit edilmiştir.

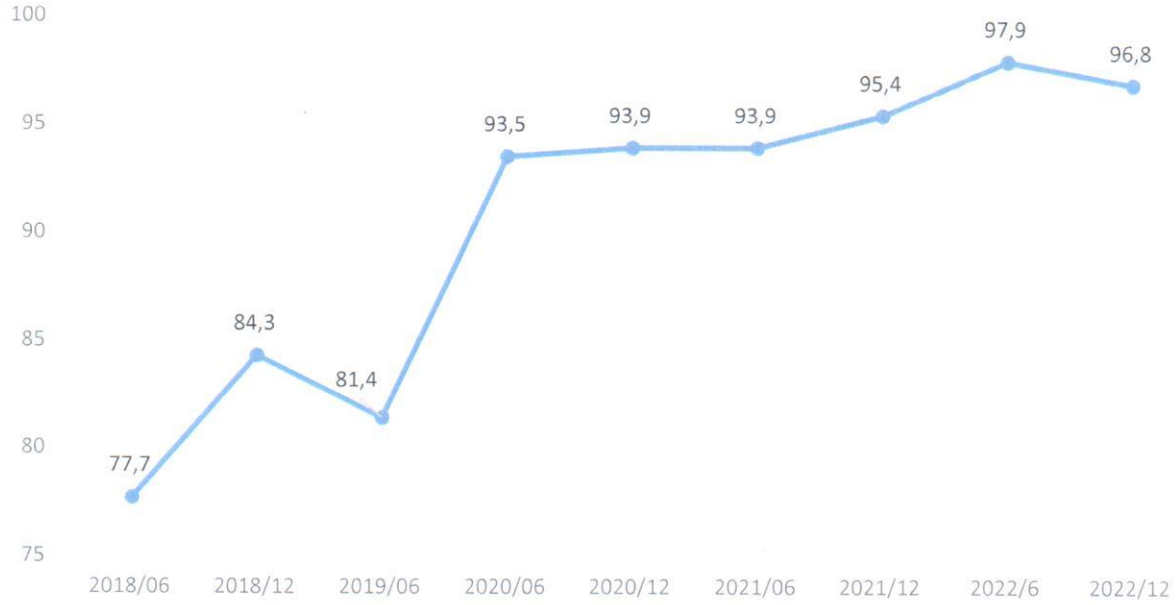
Dönemi	Kontrol Ortamı		Risk Değerlendirme		Kontrol Faaliyetleri		Bilgi ve İletişim		İzleme		Genel Toplam		Yorum (Seviye)
	Puan	%	Puan	%	Puan	%	Puan	%	Puan	%	Puan	%	
2022/12	39	94,2	25	97,3	20	99	19	97,6	11	99,4	115	96,8	Yüksek
2022/6	39	95,3	25	99,5	20	99,6	19	99,2	10	98,2	114	97,9	Yüksek
2021/12	39	92,8	25	97	19	94,6	19	97,8	10	98,2	113	95,4	Yüksek
2021/6	37	92,6	23	93	19	96	18	95,6	10	94,2	107	93,9	Yüksek
2020/12	37	92,2	24	94,5	19	95,7	18	94,2	10	95,4	107	93,9	Yüksek
2020/6	36	90,1	24	93,8	19	93,7	18	97,8	10	97,3	108	93,5	Yüksek
2019/6	33	77,2	21	87,2	15	78,5	16	85,6	9	81,2	93	81,4	Yüksek
2018/12	38	84,2	24	85,1	17	80,4	18	84,7	11	89,1	107	84,3	Yüksek
2018/6	32	76,3	17	71,3	15	77,5	17	86,4	9	84,3	89	77,7	Yüksek



T.C.
TALAS BELEDİYESİ
İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu



Değerlendirme sürecine ilişkin izleme grafiği aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği yıllara göre artış seviyesinden anlaşılmaktadır.

İç Kontrol soru formu sonuçlarının yorumlanması aşağıdaki şekilde yapılmaktadır.

% puanı	Yorum
0-25	İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.
26-50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
51-75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
76-90	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
91-100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.



T.C.
TALAS BELEDİYESİ
İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu



V. SONUÇ VE ÖNERİLER	
V.1. Güçlü Yönler	✓ Yönetimin yenilikçi ve vizyon sahibi olması, ✓ Ekip çalışmalarına yatkın yönetimin bulunması, ✓ İnternet ve bilgi işlem altyapısının güçlü olması, ✓ İş planlamasında yeniliklere açık olunması, ✓ İç Kontrol çalışmalarına başlanması ve ✓ İç Kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun izlenmesi.
V.2. İyileştirmeye Açık Alanlar	İç Kontrol Sistemi analiz edildiğinde iç kontrol sistemini oluşturan bileşen standartlarının birim yöneticileri ve personel tarafından daha çok anlaşılması ve sahiplenilmesine ihtiyaç olduğu değerlendirilmektedir.
V.3. Eylem İçin Öneriler	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır. İç Kontrol Sistemindeki bütün bileşenlerin kurum tarafından benimsenmesi için, personele eğitimler, teknik destek verilmesi gerektiği anlaşılmaktadır. İç kontrol sistemi dinamik bir yapı olması sebebiyle sürekli kontrolün daha etkin ve sağlıklı olarak yürütülebilmesi, iç kontrol çalışmalarında görevlilerin iş gücünü ve iş yükünü azaltması amacıyla bazı kurumlarda iç kontrol sistemine yönelik yazılımlar kullanılmaktadır. Böylelikle iç kontrol sisteminde veri ve bilgi akışı dinamik olarak sağlanmakta ve değerlendirilebilmektedir.
VI. EKLER	
1- İç Kontrol Soru Formu Sonuç Tablosu (1 sayfa)	
2- Ön Mali Kontrol Raporu (1 Takım)	

51.12.2022

İsmail GÜNGÖR
Belediye Başkanı Yrd.
İKİYK Başkanı

Etem MEZGİTLİ
Belediye Başkanı Yrd.

Ali KÜÇÜKOĞLU
Belediye Başkanı Yrd.

Koray KÖK
Belediye Başkanı Yrd.

Mehmet Ali ÇETİNKAYA
Mali Hizmetler Müdürü



T.C.
TALAS BELEDİYESİ
İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu



Ek-1

İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU CEVAPLARI 2022/12

BİRİM ADI	KONTROL ORTAMI				RİSK DEĞERLENDİRME				KONTROL FAALİYETLERİ				BİLGİ VE İLETİŞİM				İZLEME				GENEL TOPLAM			
	E	G	Puan	%	E	G	Puan	%	E	G	Puan	%	E	G	Puan	%	E	G	Puan	%	E	G	Puan	%
Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müd.	17	7	41	100,0	10	6	26	100,0	8	4	20	100,0	10	1	21	100,0	4	3	11	100,0	49	21	119	100,0
Bilgi İşlem Müdürlüğü	10	14	34	100,0	5	11	21	100,0	4	8	16	100,0	7	4	18	100,0	2	5	9	100,0	28	42	98	100,0
Destek Hizmetleri Müdürlüğü	19	4	42	95,8	11	5	27	100,0	10	2	22	100,0	11		22	100,0	4	3	11	100,0	55	14	124	98,6
Emlak ve İstimlak Müdürlüğü	20	4	44	100,0	14	2	30	100,0	12		24	100,0	10	1	21	100,0	6	1	13	100,0	62	8	132	100,0
Etüt Proje Müdürlüğü	6	17	29	95,8	16	16	100,0	3	9	15	100,0	1	10	12	100,0	2	5	9	100,0	12	57	81	98,6	
Fen İşleri Müdürlüğü	16	7	39	95,8	8	8	24	100,0	7	5	19	100,0	6	4	16	90,9	3	4	10	100,0	40	28	108	97,1
Hukuk İşleri Müdürlüğü	22		44	91,7	12	4	28	100,0	10	2	22	100,0	11		22	100,0	4	3	11	100,0	59	9	127	97,1
İklim Değişikliği ve Sıfır Atık Müdürlüğü	15	5	35	83,3	6	10	22	100,0	4	8	16	100,0	10	1	21	100,0	4	3	11	100,0	39	27	105	94,3
İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	15	9	39	100,0	14	2	30	100,0	9	3	21	100,0	9	2	20	100,0	4	3	11	100,0	51	19	121	100,0
İnsan Kaynakları ve Eğitim Müd.	14	9	37	95,8	13	3	29	100,0	11	1	23	100,0	11		22	100,0	3	4	10	100,0	52	17	121	98,6
İşletme ve İştirakler Müdürlüğü	20	4	44	100,0	11	5	27	100,0	10	2	22	100,0	10	1	21	100,0	4	3	11	100,0	55	15	125	100,0
Kentsel Dönüşüm Müdürlüğü	21	3	45	100,0	15	1	31	100,0	12		24	100,0	11		22	100,0	7		14	100,0	66	4	136	100,0
Kırsal Hizmetler Müdürlüğü	17	3	37	83,3	7	9	23	100,0	5	7	17	100,0	3	8	14	100,0	4	3	11	100,0	36	30	102	94,3
Kültür İşleri Müdürlüğü	16	8	40	100,0	14	2	30	100,0	9	3	21	100,0	10	1	21	100,0	7		14	100,0	56	14	126	100,0
Makine İkmal Bakım ve Onarım Müd.	16	3	35	79,2	13	1	27	87,5	9	3	21	100,0	10		20	90,9	7		14	100,0	55	7	117	88,6
Mali Hizmetler Müdürlüğü	21	3	45	100,0	16		32	100,0	12		24	100,0	11		22	100,0	4	3	11	100,0	64	6	134	100,0
Muhtarlık İşleri Müdürlüğü	20	1	41	87,5	14	1	29	93,8	11	1	23	100,0	9		18	81,8	7		14	100,0	61	3	125	91,4
Özel Kalem Müdürlüğü	5	6	16	45,8		9	9	56,3	2	9	13	91,7	5	5	15	90,9	2	5	9	100,0	14	34	62	68,6
Park ve Bahçeler Müdürlüğü	14	10	38	100,0	4	12	20	100,0	6	6	18	100,0	8	3	19	100,0	2	5	9	100,0	34	36	104	100,0
Plan ve Proje Müdürlüğü	12	12	36	100,0	6	10	22	100,0	7	5	19	100,0	7	4	18	100,0	3	4	10	100,0	35	35	105	100,0
Sağlık İşleri Müdürlüğü	21	3	45	100,0	14	2	30	100,0	9	3	21	100,0	8	3	19	100,0	7		14	100,0	59	11	129	100,0
Sosyal Destek Hizmetleri Müdürlüğü	16	8	40	100,0	13	3	29	100,0	11	1	23	100,0	11		22	100,0	5	2	12	100,0	56	14	126	100,0
Temizlik İşleri Müdürlüğü	17	7	41	100,0	10	6	26	100,0	8	4	20	100,0	6	5	17	100,0	4	3	11	100,0	45	25	115	100,0
Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	14	9	37	95,8	4	11	19	93,8	4	6	14	83,3	7	2	16	81,8	3	3	9	85,7	32	31	95	90,0
Yazı İşleri Müdürlüğü	18	6	42	100,0	10	6	26	100,0	10	2	22	100,0	11		22	100,0	7		14	100,0	56	14	126	100,0
Zabıta Müdürlüğü	23	1	47	100,0	10	6	26	100,0	6	6	18	100,0	9	2	20	100,0	5	2	12	100,0	53	17	123	100,0
TOPLAM	16,35	6,52	38,96	94,23	10,58	6,04	25,35	97,36	8,04	4,35	19,92	99,04	8,54	3,35	19,27	97,55	4,38	3,35	11,35	99,45	47,08	20,69	114,85	96,81
2022/06 Dönem Sonuçları																								
İyileşme	16,96	6,60	39,16	95,33	9,58	7,00	25,12	99,50	8,57	4,25	19,84	99,67	9,04	4,64	19,24	99,27	4,41	3,57	10,76	98,29	45,56	23,00	114,12	97,94
	-0,61	-0,08	-0,20	-1,10	1,00	-0,96	0,23	-2,14	-0,53	0,10	0,08	-0,63	-0,51	-1,29	0,03	-1,72	-0,02	0,59	1,16	1,52	-2,31	0,73	-1,13	
2021/12 Dönem Sonuçları																								
İyileşme	16,32	6,77	38,60	92,83	9,48	6,57	25,00	97,00	7,92	4,30	19,28	94,67	8,72	2,83	19,48	97,82	4,22	3,75	10,76	98,29	46,32	20,48	113,12	95,43
	0,64	-0,17	0,56	2,50	0,10	0,43	0,12	2,50	0,65	-0,05	0,56	5,00	0,32	1,81	-0,24	1,45	0,19	-0,18	0,00	-0,76	2,52	1,00	2,51	
2021/6 Dönem Sonuçları																								
İyileşme	14,76	8,13	37,00	92,67	9,13	7,04	23,28	93,00	7,28	4,42	18,80	96,00	7,48	3,80	18,00	95,64	4,52	3,50	10,40	94,29	41,72	24,04	107,48	93,94
	2,20	-1,53	2,16	2,67	0,45	-0,04	1,84	6,50	1,29	-0,17	1,04	3,67	1,56	0,84	1,24	3,64	-0,11	0,07	0,36	4,00	3,84	-1,04	6,64	4,00
2020/12 Dönem Sonuçları																								
İyileşme	15,08	7,65	37,20	92,17	9,55	7,30	23,52	94,50	8,14	5,14	18,64	95,67	7,78	3,81	17,52	94,18	4,27	3,48	10,44	95,43	41,56	24,20	107,32	93,94
	-0,32	0,48	-0,20	0,50	-0,42	-0,26	-0,24	-1,50	-0,86	-0,73	0,16	0,33	-0,30	-0,01	0,48	1,45	0,25	0,02	-0,04	0,16	-0,16	0,16	0,00	
2020/6 Dönem Sonuçları																								
İyileşme	14,86	6,76	36,48	90,08	8,86	6,14	23,86	93,75	7,76	3,48	19,00	93,65	7,62	3,14	18,38	97,84	3,33	3,48	10,14	97,28	42,43	23,00	107,86	93,47
	0,22	0,89	0,72	2,09	0,69	1,16	-0,34	0,75	0,37	1,67	-0,36	2,02	0,16	0,67	-0,86	-3,65	0,94	0,00	0,30	-1,85	-0,87	1,20	-0,54	0,47

TALAS BELEDİYESİ
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ
2022/2 ÖN MALİ KONTROL
FAALİYET RAPORU
31.12.2022

A

Talas Belediyesi 2022/2 Dönemi Ön Mali Kontrol Faaliyet Raporu

- 1) Belediyemizin Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesinin 10 uncu maddesine göre; harcama birimlerinin, ihale kanunlarına tabi olsun veya olmasın, harcamayı gerektirecek mal ve hizmet alımları ile yapım işlerine ait taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının tamamı kontrole tabidir.

Birimler tarafından kontrol için Müdürlüğümüze sözleşme aşamasında 60 adet ihale dosyası gelmiştir. Dosyaların hepsine olumlu rapor düzenlenmiş olup olumsuz rapor düzenlenen dosya olmamıştır.

İhaleli işlerden sözleşmesi birimimize bildirilen 78 taahhüt kaydı ile 44 adet kesin teminat mektubu kaydı oluşturulmuştur.

Geçici görev yolluğu olarak düzenlenen 82 adet evrak kontrol edilerek kayda alınmıştır.

- 2) Belediyemizin Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi 16 ıncı maddesine göre; Mali işlemlerde; uygulama birliğinin sağlanması ve risk unsurları dikkate alınarak, harcama birimlerinin ekonomik kodlardan yapacakları ödemelere ait ödeme emri belgelerinden; 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu kapsamında Kamu İhale Tebliği ile belirlenen doğrudan temin ilişkin parasal limiti (KDV hariç) aşan ödeme emirleri ve eki belgeler gerçekleştirme görevlisi tarafından muhasebe modülü geçici kayıtlarına alınıp imzaları tamamlandıktan sonra ön mali kontrole tabi tutulmaktadır. Ön mali kontrolde eksik ve hatası bulunmayan ödeme emri belgeleri kesin kayıta alınıp yevmiye numarası evrak üzerine yazıldıktan sonra kontrol edilmiş ve uygun görülmüştür kaşesi basılmaktadır. 2022 yılında harcama birimlerinde tarafından 3.150 adet ödeme emri belgesi Müdürlüğümüze Ön Mali Kontrol için gelmiştir. Bu evraklar tamamı kontrol edilerek 2.980 tanesi uygun görülerek kayıtlara alınmış 170 tanesi için düzeltme istenerek birime iade edilmiştir.

- 3) Belediyemiz Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi 11 ıncı maddesine göre; 87 adet ödenek aktarma işlemi gerçekleştirilmiştir.

- 4) Yönerge'nin 12, 13, 14, 15 inci maddelerine göre kontrol için herhangi bir bilgi ve belge ulaşmamıştır.

KONTROL TÜRÜ	İŞLEM SAYISI
Ödeme Emri	3.150
İhale Dosyası 4734 sk	58
İhale Dosyası 2886 sk	2
Taahhüt Evrakı	78
Kesin Teminat Mektubu	44
Görev Yolluğu	82
Ödenek Aktarma	87

TALAS BELEDİYESİ
Fatma T. ...
SMMM ...