

2020
T.C. KONAK BELEDİYESİ
İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME RAPORU



KONAK BELEDİYESİ

İçindekiler

GİRİŞ	1
Misyon	1
Vizyon	1
Amaç ve Hedefler	1
Organizasyon Yapısı	4
İÇ KONTROL	5
İç Kontrol Öz Değerlendirme Anket Sonuçları	5
Kontrol Ortamı	5
Risk Değerlendirme	9
Kontrol Faaliyetleri	14
Bilgi ve İletişim	18
İzleme	22
DİĞER BİLGİLER	26
İç Denetim Sonuçları	26
Dış Denetim Sonuçları	26
Diğer Bilgi Kaynakları	26
İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ	27
SONUÇ ve ÖNERİLER	29
Güçlü Yönler	29
İyileştirilmeye Açık Alanlar	29
Öneriler	30

GİRİŞ

Misyon

Doğrudan insana dokunan belediyeçilik anlayışı ile vatandaşın kaliteli yaşamasını hedefleyen ihtiyaçların karşılandığı her zaman ulaşılabilen, herkesin görmek ve yaşamak istediği bir kent olmak.

Vizyon

Tarihine sahip çıkan, kentsel estetiğe ve çevresel duyarlılığa önem veren, sosyal adaletin ve toplumsal eşitliğin sağlandığı, tüm kültürlerin özgür, mutlu ve bir arada yaşadığı bir Konak Yaratmak.

Amaç ve Hedefler

FAALİYET ALANI 1: Çevrenin korunması, kontrolü ve temizlik hizmetleri

Amaç 1: İnsan ve çevre sağlığı açısından güvenli, sağlıklı, yaşanabilir ve sürdürülebilir bir çevre oluşturmak ve korumak

Hedef 1.1: Evsel katı atıkların insan ve çevre sağlığı açısından en etkili şekilde çağdaş sistemlerle toplanmasını sağlamak, kent temizliğini gerçekleştirmek ve toplam hizmet kalitesini yükseltmek

Hedef 1.2: Çevre kirliliğine sebep olan kirlilik unsurlarının denetimi yapılarak ve geri dönüştürülebilir atıklar kaynağında ayrı toplanarak insan ve çevre sağlığının korunması sağlanacaktır

FAALİYET ALANI 2: Sağlık hizmetleri ile sosyal hizmetler ve yardımlar

Amaç 2: Konak'ın sağlık, sosyal ve ekonomik yönden gelişimini sağlamak

Hedef 2.1: Sağlık hizmetlerini bir bütün olarak görerek, halkımızın sağlık hizmetlerine ulaşımını kolaylaştırmak, toplum sağlığını tehdit eden etkenler yönünden çalışmalar yapmak, sağlık açısından toplumsal bilinci geliştirmek, kurum personeline yönelik koruyucu ve tedavi edici sağlık hizmeti sunmak

Hedef 2.2: Sağlıklı ve kontrollü bir hayvan popülasyonu oluşturmak, çevre ve halk sağlığı açısından hayvansal kaynaklı riskleri azaltmak ile sokak hayvanları açısından çevre bilinci oluşturma aktiviteleri yapmak

Hedef 2.3: Belediyemiz sınırlarında yaşayan kırılgan nüfus gruplarının yaşam kalitelerinin artırılmasına yönelik yardım ve hizmet modelleri geliştirerek yoksullukla mücadele etmek

Hedef 2.4: Kadınların toplumsal cinsiyet eşitliğini sağlamaya yönelik sosyal politikalar oluşturmak, kırılgan nüfusa yönelik eşitsizliği giderici mekanizmalar üreterek toplumsal bütünleşmenin kuvvetlendirilmesini sağlamak

FAALİYET ALANI 3: Kentsel dönüşüm, mekansal gelişim, imar ve belediye taşınmazlarının yönetimi

Amaç 3: Kentin doğal, tarihi ve kültürel mirasına saygılı bir anlayışla planlı, modern, estetik, engelsiz ve yaşanabilir bir kent yaratmak

Hedef 3.1: Konak'ın kentsel gelişimini imar planı kararları ve yürürlükteki mevzuat hükümleri doğrultusunda gerçekleştirmek

Hedef 3.2: Çevrenin kalitesini yükseltmek, alanın kimliğini vurgulayıcı, kullanıcıların ihtiyaçlarına cevap verecek sağlıklı ve estetik çevre oluşturulmasını sağlamak

Hedef 3.3: Sağlıklı, güvenli ve çağdaş bir yaşam ortamı için, yapı kontrol sisteminin etkin şekilde uygulanması

Hedef 3.4: Yaşanabilir, sağlıklı, güvenli kentsel çevrelerin oluşturulması amacıyla imar planı ve kentsel dönüşüm projelerini hazırlamak

Hedef 3.5: İleri teknolojileri kullanarak plansız yapılaşmış ve bozulmuş kent dokularının dönüşüm ve gelişim projeleriyle kentsel mekana kazandırılması amacıyla imar planı uygulamaları yapmak ve yaşanabilir kent dokusu oluşturmak

Hedef 3.6: Mülkiyetimizde bulunan taşınmazlar ile yeni edinilen taşınmazların idaresi işlemleri ile imar programı kapsamında kamulaştırma ve belediye hizmetleri için kiralama işlemleri yapmak

FAALİYET ALANI 4: Altyapı, üstyapı, park ve yeşil alan hizmetleri

Amaç 4: Kentsel yaşam kalitesini artırmaya yönelik, artan ihtiyaçlara cevap veren altyapı, üstyapı, park ve yeşil alan çalışmaları yapmak

Hedef 4.1: Daha yeşil Konak anlayışı ile yeni yeşil alanların oluşturulması, sürdürülebilir kılınması ve mevcut parkların revize edilerek toplumsal beklentilere uygun hale getirilmesini sağlamak

Hedef 4.2: Konak'ın modern, çağdaş ve yaşanabilir bir ilçe olması yolunda altyapı, üstyapı ve Belediye hizmet tesislerinin yapılması ile kapasitelerinin geliştirilmesini sağlamak

Hedef 4.3: Konak'ın modern, çağdaş ve yaşanabilir bir ilçe olmasını sağlamak üzere tarihi dokunun korunması için restorasyon uygulama çalışmaları yapmak

FAALİYET ALANI 5: Kültürel, Sanatsal ve Sportif Faaliyetler ve Hizmetler

Amaç 5: Kültürel, sanatsal ve sportif faaliyetleri yaygın ve erişilebilir kılarak Konak'ı İzmir'in cazibe merkezi haline getirmek

Hedef 5.1: Kültür ve sanat ile ilgili etkinlikleri ve eğitimleri en verimli, en uygun ve en yaygın biçimde tüm Konak' lıların kullanımına sunmak

Hedef 5.2: Spor faaliyetlerini Konak halkına erişilebilir hale getirmek ve yaşam boyu spor alışkanlığını kazandırarak beden ve ruh sağlığı güçlü bireylerin yetişmesini sağlamak

FAALİYET ALANI 6: Denetim ve Toplum Huzurunun Sağlanması Faaliyetleri

Amaç 6: Esenliğin, sağlığın, huzurun ve toplumsal düzenin sağlandığı daha yaşanabilir bir ortam yaratmak

Hedef 6.1: Belediyemiz sınırları dahilindeki ruhsatsız faaliyet gösteren tüm işyerlerini mevzuata uygun olarak ruhsatlı hale getirmek ve ruhsatlandırma işlemlerinin etkin bir şekilde yürütülmesini sağlamak

Hedef 6.2: Halkımızın esenlik, refah, düzen ve huzurunu arttırmak amacıyla ilgili birim ve kurumlarla eşgüdüm sağlanarak etkin denetim çalışmaları yapmak

FAALİYET ALANI 7: Kurumsal yönetim ve destek hizmetleri

Amaç 7: Kurumsal yapının ve kapasitenin geliştirilmesi

Hedef 7.1: Stratejik yönetim süreci ve iç kontrol sisteminin etkinliğini artırarak belediyemiz hizmetlerinde verimliliği, katılımcılığı, saydamlığı ve hesap verilebilirliği sağlamak

Hedef 7.2: Kamu kaynaklarını etkin ve verimli kullanarak gelirlerimizi artırmak ve etkin bir mali yönetim sistemini kurup mali disiplini sağlayarak bütçe gerçekleştirme oranını optimum seviyeye çıkarmak

Hedef 7.3: İç denetimin etkin ve verimli bir şekilde uygulanmasını sağlamak ve kurumsal kapasitenin geliştirilmesine danışmanlık ve eğitim faaliyetleriyle katkıda bulunmak

Hedef 7.4: Etkin ve verimli hizmet sunmaya yönelik, şeffaf, katılımcı ve bütünlük anlayışı içinde hareket eden, sürekli eğitim ve iyileştirme odaklı insan kaynakları sistemi oluşturmak

Hedef 7.5: Bilişim sistemlerinin gelişen teknolojiler doğrultusunda kurulmasını, geliştirilmesini sağlayıp, kullanımını yaygınlaştırmak ve teknik altyapıyı iyileştirmek

Hedef 7.6: Katılımcı bir yönetim modeline uygun olarak belediye muhtar işbirliği ve koordinasyonunu sağlamak

Hedef 7.7: Kent kültürünü ve toplumsal bilincini geliştirmek, kurum imajını güçlendirerek vatandaşlarımızla etkin ve ulaşılabilir iletişim içinde olmak, tanıtım ve memnuniyet çalışmaları yapmak

Hedef 7.8: Vatandaş, STK, esnaf ve diğer kurumlar ile belediye ilişkilerini geliştirmek ve kent konseyi çalışmalarına katkıda bulunmak

Hedef 7.9: Belediye birimlerimizin araç talepleri ile yakıt ikmal, bakım ve onarım hizmetlerini kaliteli ve hızlı bir şekilde karşılamak

Hedef 7.10: Kurumsal karar verme sürecini etkin yöneterek belediye adına her türlü evrakın giriş ve çıkış işlemlerini takip etmek, encümen ve meclis çalışmalarını yürütmek ile evlendirme hizmetlerini vermek

Hedef 7.11: Belediye hizmet birimlerinin ihtiyaç duyduğu mal ve hizmet alımlarını katılımcılık, saydamlık ve hizmette verimlilik esasıyla gerçekleştirmek, sivil savunma hizmetlerini etkin yürütmek

Hedef 7.12: Belediye hukuk hizmetlerini objektif, güvenilir ve ilkeli bir anlayışla gerçekleştirmek

Hedef 7.13: Belediye iş ve işlemlerinin hukuka ve önceden saptanmış ölçütlere uygunluğunu denetlemek ve görev alanına giren konularda kurum çalışanlarına rehberlik etmek

Hedef 7.14: Belediyemizin mevcut kapasitesinin geliştirilmesi ve hizmet çeşitliliğinin artırılması amacıyla Avrupa birliği, diğer kamu kurum ve kuruluşlar, STK'lar ve özel sektör işbirliği ile projeler geliştirmek, istatistiksel ve veri analizlerini çalışmalarını gerçekleştirmek, kardeş şehir ve ulusal ve uluslararası STK'larla üyelik ve proje çalışmalarını yürütmek

Organizasyon Yapısı

BAŞKAN

ABDÜL BATUR

İÇ DENETİM BİRİM BAŞKANLIĞI
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ
TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ

BAŞKAN YARDIMCISI

ALİ ULVİ DÜLGER

İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ
KENTSEL TASARIM MÜDÜRLÜĞÜ
İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ
YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ
PLAN VE PROJE MÜDÜRLÜĞÜ
ETÜD PROJE MÜDÜRLÜĞÜ
EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ
PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ
RUHSAT DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ

BAŞKAN YARDIMCISI

SİNAN TOYGUN

MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ
STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ
DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ
SAĞLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

BAŞKAN YARDIMCISI

A. CELİL DURDU

YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ
ÇEVRE KORUMA VE KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ

BAŞKAN YARDIMCISI

ASKER GÜNEŞ

SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ
KADIN VE AİLE HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ
MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ
SPOR İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ
ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

BAŞKAN YARDIMCISI

MUSTAFA ANIL FEROĞLU

ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ
BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ
ÇEVRE KORUMA VE KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

İÇ KONTROL

İç Kontrol Öz Değerlendirme Anket Sonuçları

Kontrol Ortamı

Kontrol ortamı, iç kontrol sisteminin diğer unsurlarına temel teşkil eden genel bir çerçeveye sağlamakta olup idarenin amaç ve hedeflerinin belirlenmesini, kurum personeline duyurulmasını ve bunlarla uyumlu bir organizasyon yapısının ve kurumsal kültürün oluşturulmasını tanımlamak amacıyla kullanılan bir kavramdır. Kontrol ortamı üzerinde etkili temel unsurlar kişisel ve mesleki dürüstlük, yönetim ve personelin etik değerleri, iç kontrole yönelik destekleyici tutum, insan kaynakları yönetimi için yazılı kurallar ve uygulamalar, kurumsal yapı, yönetim felsefesi ve iş yapma tarzı olarak sayılabilir.

Strateji Geliştirme Müdürlüğünce iç kontrol öz değerlendirme anketi tüm birimlere gönderilmiş ve kontrol ortamı standardında toplam 22 soruya cevap verilmiştir. Verilen cevaplar neticesinde bir kontrol ortamı puanı ve kontrol ortamı performansı (%) bulunmuş ve gerekli açıklamalar TABLO 1’de gösterilmiştir.

TABLO 1

BİRİMLER	KONTROL ORTAMI PUANI	KONTROL ORTAMI PERFORMANSI (%)	AÇIKLAMA
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	38	86	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	33	75	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İNSAN KAYNAKLARI ve EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	32	73	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	24	55	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	33	75	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	33	75	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	42	95	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI	35	80	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	31	70	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BASIN, YAYIN ve HALKLA İLİŞKİLER MÜD.	34	77	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
EMLAK ve İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	41	93	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	21	48	Kontrol ortamı bileşeni 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.
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	38	86	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

RUHSAT ve DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ	39	89	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İMAR ve ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ	34	77	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
KÜLTÜR ve SOSYAL İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	20	45	Kontrol ortamı bileşeni 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.
PARK ve BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	44	100	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
PLAN ve PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	36	81	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SAĞLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	42	95	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	40	91	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	36	82	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	42	95	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	40	91	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
ÇEVRE KORUMA ve KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	29	65	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
ETÜD PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	36	82	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
VETERİNER MÜDÜRLÜĞÜ	40	91	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KENTSEL TASARIM MÜDÜRLÜĞÜ	42	95	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KADIN ve AİLE HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	41	93	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SPOR İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	34	77	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	38	86	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	36	82	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	39	89	Kontrol ortamı bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
--	-----------	-----------	---

Risk Değerlendirme

Risk değerlendirme, idarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin belirlenmesi sürecidir.

Strateji Geliştirme Müdürlüğünce iç kontrol öz değerlendirme anketi tüm birimlere gönderilmiş ve risk değerlendirme standardında toplam 16 soruya cevap verilmiştir. Verilen cevaplar neticesinde bir risk değerlendirme puanı ve risk değerlendirme performansı (%) bulunmuş ve gerekli açıklamalar TABLO 2’de gösterilmiştir. Bu bölümde müdürlüğümüz, risk algısı ve riskle başa çıkabilme kapasitesini anketteki sorular aracılığıyla bir öz değerlendirmeye tabi tutmuştur.

TABLO 2

BİRİMLER	RİSK DEĞERLENDİRME PUANI	RİSK DEĞERLENDİRME PERFORMANSI(%)	AÇIKLAMA
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	27	84	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	24	75	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İNSAN KAYNAKLARI ve EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	16	50	Risk Değerlendirme bileşeninin 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.

BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	12	38	Risk Değerlendirme bileşeninin 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.
ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	27	84	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	26	81	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	30	94	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI	32	100	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	19	59	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BASIN, YAYIN ve HALKLA İLİŞKİLER MÜD.	26	81	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

<i>EMLAK ve İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ</i>	27	84	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
<i>FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ</i>	2	7	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.
<i>MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ</i>	27	84	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
<i>RUHSAT ve DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ</i>	24	75	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
<i>İMAR ve ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ</i>	19	59	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
<i>KÜLTÜR ve SOSYAL İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ</i>	20	63	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
<i>PARK ve BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ</i>	32	100	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

PLAN ve PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	13	40	Risk Değerlendirme bileşeninin 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.
SAĞLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	32	100	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	28	88	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	27	84	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	27	84	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	32	100	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
ÇEVRE KORUMA ve KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	24	75	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

ETÜD PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	29	91	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
VETERİNER MÜDÜRLÜĞÜ	29	91	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KENTSEL TASARIM MÜDÜRLÜĞÜ	32	100	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KADIN ve AİLE HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	31	97	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SPOR İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	20	62	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	30	94	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	24	75	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	28	87	Risk Değerlendirme bileşeninin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

Kontrol Faaliyetleri

Kontrol faaliyetleri, idarenin hedeflerinin gerçekleştirilmesini sağlamak ve belirlenen riskleri yönetmek amacıyla oluşturulan politika ve prosedürlerdir.

Strateji Geliştirme Müdürlüğünce iç kontrol öz değerlendirme anketi tüm birimlere gönderilmiş ve kontrol faaliyeti standardında toplam 12 soruya cevap verilmiştir. Verilen cevaplar neticesinde bir kontrol faaliyeti puanı ve kontrol faaliyeti performansı (%) bulunmuş ve gerekli açıklamalar TABLO 3’de gösterilmiştir.

TABLO 3

BİRİMLER	KONTROL FAALİYETİ PUANI	KONTROL FAALİYET PERFORMANSI (%)	AÇIKLAMA
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	20	83	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	21	88	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İNSAN KAYNAKLARI ve EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	13	54	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	13	54	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	13	54	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	18	75	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	22	92	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI	24	100	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	16	67	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BASIN, YAYIN ve HALKLA İLİŞKİLER MÜD.	20	83	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
EMLAK ve İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	19	79	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	33	Kontrol Faaliyetleri bileşeni 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.
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	23	96	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
RUHSAT ve DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ	20	83	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İMAR ve ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ	19	79	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin

			değerlendirilmesi uygun olacaktır.
KÜLTÜR ve SOSYAL İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	16	67	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
PARK ve BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	20	83	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
PLAN ve PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	20	91	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SAĞLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	23	96	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	22	92	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	21	88	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	19	79	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	20	83	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin

			değerlendirilmesi uygun olacaktır.
ÇEVRE KORUMA ve KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	21	87	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
ETÜD PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	23	96	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
VETERİNER MÜDÜRLÜĞÜ	21	87	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
KENTSEL TASARIM MÜDÜRLÜĞÜ	24	100	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KADIN ve AİLE HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	22	92	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SPOR İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	19	79	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	23	96	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	19	79	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	24	100	Kontrol faaliyetleri bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

Bilgi ve İletişim

Bilgi ve iletişim, gerekli bilginin ihtiyaç duyan kişi, personel ve yöneticiye belirli bir formatta ve ilgililerin, hedeflerin gerçekleştirilmesi ve iç kontrole ilişkin sorumluluklarını yerine getirmelerine imkân verecek bir zaman dilimi içinde iletilmesini sağlayacak uygun bir bilgi, iletişim ve kayıt sistemini kapsar.

Strateji Geliştirme Müdürlüğünce iç kontrol öz değerlendirme anketi tüm birimlere gönderilmiş ve bilgi ve iletişim standardında toplam 10 soruya cevap verilmiştir. Verilen cevaplar neticesinde bir bilgi ve iletişim puanı ve bilgi ve iletişim performansı (%) bulunmuş ve gerekli açıklamalar TABLO 4’de gösterilmiştir.

TABLO 4

BİRİMLER	BİLGİ ve İLETİŞİM PUANI	BİLGİ ve İLETİŞİM PERFORMANSI (%)	AÇIKLAMA
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	15	75	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	19	95	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

İNSAN KAYNAKLARI ve EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	19	95	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	10	50	Bilgi ve iletişim bileşeni 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.
ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	19	95	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	18	90	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	20	100	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI	20	100	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	40	Bilgi ve iletişim bileşeni 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.
BASIN, YAYIN ve HALKLA İLİŞKİLER MÜD.	16	80	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
EMLAK ve İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	18	90	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	10	50	Bilgi ve iletişim bileşeni 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.
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	18	90	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
RUHSAT ve DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ	18	90	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İMAR ve ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ	17	85	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
KÜLTÜR ve SOSYAL İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	15	75	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
PARK ve BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	20	100	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
PLAN ve PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	13	65	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SAĞLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	20	100	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	20	100	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	17	85	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	19	95	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	20	100	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
ÇEVRE KORUMA ve KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	20	100	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
ETÜD PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	17	85	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
VETERİNER MÜDÜRLÜĞÜ	19	95	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KENTSEL TASARIM MÜDÜRLÜĞÜ	20	100	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KADIN ve AİLE HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	20	100	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SPOR İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	19	95	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	19	95	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	19	95	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	20	100	Bilgi ve iletişim bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
--	----	-----	---

İzleme

İç kontrol sistemi, idarelerin karşı karşıya kaldığı risklere ve değişikliklere sürekli olarak uyum göstermesi gereken dinamik bir süreçtir. Bu nedenle iç kontrol sisteminin; değişen hedeflere, ortama, kaynaklara ve risklere gerektiği biçimde uyum göstermesini sağlamak amacıyla izlenmesi gerekir. Etkili ve verimli bir izlemenin temelinde idarenin hedefleri ile ilgili, anlamlı, risklere yönelik önemli kontrollerin değerlendirildiği izleme prosedürlerinin tasarlanması ve uygulanması yatar.

İzleme, doğru tasarlanıp uygulandığında, idarelere iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında doğru ve ikna edici bilgi sağlar, iç kontrol aksaklıklarını zamanında tespit eder ve düzeltici önlem alacak kişilere ve gerektiğinde üst yönetime iletir. Böylece kontrol sürecinde karşılaşılan aksaklıkların idarenin hedeflerine önemli bir zarar vermeden önce düzeltilmesi sağlanmış olur. İzleme, yönetim ile iç ve dış denetim tarafından yapılır.

Strateji Geliştirme Müdürlüğünce iç kontrol öz değerlendirme anketi tüm birimlere gönderilmiş ve izleme standardında toplam 7 soruya cevap verilmiştir. Verilen cevaplar neticesinde bir izleme puanı ve izleme performansı (%) bulunmuş ve gerekli açıklamalar TABLO 5’de gösterilmiştir.

TABLO 5

BİRİMLER	İZLEME PUANI	İZLEME PERFORMANSI (%)	AÇIKLAMA
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	13	93	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İNSAN KAYNAKLARI ve EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	9	65	İzleme bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	12	85	İzleme bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	10	72	İzleme bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	13	93	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI	10	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	7	50	İzleme bileşeni 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.
BASIN, YAYIN ve HALKLA İLİŞKİLER MÜD.	12	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
EMLAK ve İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	2	14	İzleme bileşeni 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.
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

RUHSAT ve DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İMAR ve ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ	11	79	İzleme bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
KÜLTÜR ve SOSYAL İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	9	64	İzleme bileşeni gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
PARK ve BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	12	86	İzleme bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
PLAN ve PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	7	50	İzleme bileşeni 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.
SAĞLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	13	93	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
ÇEVRE KORUMA ve KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	12	86	İzleme bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
ETÜD PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
VETERİNER MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KENTSEL TASARIM MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KADIN ve AİLE HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	13	93	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SPOR İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	12	85	İzleme bileşeni gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	14	100	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	13	93	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	13	93	İzleme bileşeni gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
--	----	----	--

DİĞER BİLGİLER

İç Denetim Sonuçları

İç Denetim Birim Başkanlığı belediyemizin tüm birimlerinde denetimlerini sürdürmekte ve denetim raporlarının birer örneğini de Strateji Geliştirme Müdürlüğüne göndermektedir. Bulunan bulgular ve bunlara ilişkin belirlenen eylemlerin takibi yine İç Denetim Birim Başkanlığı tarafından gerçekleştirilmektedir.

İç Denetim Birim Başkanlığı 2020 yılında Emlak ve İstimlak Müdürlüğü'nün taşınmaz malların kayıt ve kontrol işlemleri sürecinin sistem ve uygunluk denetimini, taşınmaz malların satışı, kiralanması ve tahsisi işlemleri sürecini ve Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü'nün ruhsat ve denetim hizmetleri süreci denetimini tamamlamış olup, toplamda 27 adet bulguya ulaşmıştır.

Dış Denetim Sonuçları

Sayıştay tarafından denetimler gerçekleştirilmekte olup, denetim raporları Sayıştay Başkanlığı web sitesinde yayınlanmaktadır.

Diğer Bilgi Kaynakları

Belediyemiz Strateji Geliştirme Müdürlüğü İç Kontrol Servisi tarafından iç kontrol ve ön mali kontrol çalışmaları 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 5436 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ve 31.12.2005 tarihli ve 26040 sayılı mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslarının göre yürütülmektedir. Ön mali kontrol çalışmaları ilgili mevzuat çerçevesinde yürütülmekte ve mal ve hizmet alımlarında 1.000.000,00 Türk Lirası ile yapım işlerinde ise 3.000.000,00 Türk Lirasını aşan harcamalar ön mali kontrole tabi tutulmakta ve hazırlanan raporlar arşivlenmektedir.

2020 yılında Kasım ayına kadar 1 tanesi Fen İşleri Müdürlüğünde, 2 tanesi Destek Hizmetleri Müdürlüğünde, 2 tanesi İnsan Kaynakları Müdürlüğünde, 2 tanesi Temizlik İşleri Müdürlüğünde ve 1 tanesi Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğünde olmak üzere toplamda 8 adet tahakkuk evrakı ve sözleşme tasarıları ön mali kontrole tabi tutulmuş ve uygun bulunmuştur.

Konak Belediyesi'ne 2020 yılında Ekim ayına kadar toplamda 7147 başvuru yapılmıştır. Başvuru dağılımı aşağıdaki tablodaki gibidir.

<i>Başvuru Kaynağı</i>	<i>Başvuru Sayısı</i>
<i>Şahsen</i>	25
<i>Bakanlık</i>	1
<i>Kaymakamlık</i>	3
<i>İ.B.B.</i>	2
<i>Telefon</i>	1658
<i>Sosyal medya</i>	1
<i>E-Mail</i>	1405
<i>Dilekçe</i>	3
<i>İ.B.B (HİM)</i>	3529
<i>WEB</i>	502
<i>Whatsapp</i>	18
TOPLAM	7147

Yapılan başvurular sonucunda toplamda 11148 yönlendirme yapılmış olup, 5625 bilgilendirme, 2711 talep gerçekleştirilmesi yapılmıştır. Ayrıca çalışması devam eden ve ilgili birime aktarılan talepler de mevcuttur.

Ek olarak, İçişleri Bakanlığının yürüttüğü Açık Kapı Projesi kapsamında Strateji Geliştirme Müdürlüğü tarafından gerekli yönlendirmeler yapılmaktadır.

İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ

5018 sayılı Kanununun 60'ıncı maddesi ve Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esaslarına İlişkin Yönetmelik çerçevesinde; Strateji Geliştirme Birimleri idarenin iç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak ve ön mali kontrol faaliyetini yürütmekten sorumlu kılınmış olduğundan, sorumluluğunun gereklerini yerine getirmek ve Belediyemiz iç kontrol sisteminin, kamu iç kontrol standartlarına uyumun sağlanması amacıyla, Strateji Geliştirme Müdürlüğü tarafından çalışmalar Ekim 2014 tarihinde alınan Başkanlık oluru ile başlatılmıştır. Kasım 2014'te Uyum Eylem Planı Çalışma Grubu Başkan Yardımcıları, İç Denetim Birimi Başkanı, Strateji Geliştirme Müdürü, Mali Hizmetler Müdürü, İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürü ve Bilgi

İşlem Müdüründen oluşturulmuş ve çalışmalarını Kasım 2016 yılında alınan yeni başkanlık oluru ile İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ve İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubunun oluşturulmasına kadar devam ettirmiştir.

2014 yılında oluşturulan Uyum Eylem Planı Çalışma Grubu çalışmalarına 2015 – 2016 İç Kontrol Uyum Eylem Planını oluşturarak başlamıştır. Oluşturulan 2015 – 2016 İç Kontrol Uyum Eylem Planı Ocak 2015'te Maliye Bakanlığına Gönderilmiş ve Kurumsal Web Sitesinde yayınlanmıştır. 2015 – 2016 İç Kontrol Uyum Eylem Planı uygulama çalışmalarına hızla başlanılmıştır.

Nisan 2015 tarihinde Üst Yönetici tarafından yönetimin ve çalışanların sorumlulukları ile çalışmalara azami katkıyı sağlamaları ve eylemlerin tamamlanma tarihine kadar Strateji Geliştirme Müdürlüğünü bilgilendirmeleri gibi hususlarını içeren İç Kontrol Sistemine ilişkin beklenti duyurusu yayınlanmış ve tüm birilere bildirilmiştir. Bunun dışında iç kontrol sistemine ilişkin broşürler hazırlanmış, toplantılar gerçekleştirilmiş ve yönetici ile çalışanlara iç kontrol Sistemine ilişkin eğitimler düzenlenerek bilinçlendirme çalışmaları yapılmıştır.

Eylem planının gerçekleşmeleri her altı ayda bir raporlanmış, Üst Yöneticiye sunulmuş ardından da Maliye Bakanlığına raporun bir örneği gönderilmiştir. Bu raporda gerçekleştirilen eylemlerin gerçekleştirilme durumları, gerçekleştirilemeyen eylemlerin ise gerçekleştirilmeme nedenlerine yer verilmiştir.

Süreç analiz çalışmaları yapılmış, süreç hiyerarşisi çıkartılmış, iş akış şemaları, yetki onaylar, çalışan ve fonksiyonel bazda görev dağılımlarının belirlenmesi, hassas görevlerin tespitleri gerçekleştirilmiştir. Bu çalışmaların gerçekçi ve tüm birimler için önceden oluşturulmuş standartlar kapsamında mümkün olabilecek en etkin seviyede yapılması sağlanmıştır.

Risk analiz çalışmaları kapsamında Risk Stratejisi Belgesi Üst Yönetici onayı ile yürürlüğe konmuş, risk tespit çalışmaları, risk değerlendirme çalışmaları, riskler ilişkin eylem belirleme çalışmaları yapılmış ve kayıt altına alınması sağlanmıştır.

Eylem Planı dönemi değerlendirme çalışmaları gerçekleştirilmiş ve bu amaçla tüm Birimlerin Yöneticilerinin doldurması amacıyla İç Kontrol Soru Formu gönderilmiş ve bu raporla İç Kontrol Sisteminin Değerlendirilmesi sağlanmıştır.

İç Kontrol Sistemi mevcut durum analiz çalışmaları gerçekleştirilmiş ve raporla kayıt altına alınmıştır.

2020 yılında Risk Strateji Belgesi güncellenmiştir. Ayrıca İç Kontrol Sistemi Yönergesi ve Hata Usulsüzlük ve Yolsuzluğun Bildirilmesi Hakkındaki Yönerge oluşturulmuş, Üst Yönetici tarafından onaylanmış ve yürürlüğe girmiştir. 2020 yılı sonunda bitecek olan eylem planının yenileme çalışmaları devam etmektedir.

Tüm bu çalışmalar sonucunda İç Kontrol Sisteminin oluşturulması ve devamlılığının sağlanması hususunda çok büyük mesafe kaydedilmiş ve bu amaçla çalışmaların devamı da sağlanacaktır.

SONUÇ ve ÖNERİLER

Güçlü Yönler

Belediye başkanlığı tecrübesi olan etkin bir yöneticiye sahip olmak

Belediye başkanının teknik konuda yükseköğrenim görmüş olması

Belediye başkanının vizyon sahibi bir lider olması

Kurumsal itibarın yüksek olması

Marka bir belediye olması

İdarenin yenilikçiliği desteklemesi

Güçlü bütçe yapısı ve mali disiplinin var oluşu

Karar alma sürecinin hızlı olması

İyileştirilmeye Açık Alanlar

İç Kontrol Sistemine yönelik olarak Harcama Birim Yöneticileri tarafından doldurulan İç Kontrol Soru Forumları analiz edildiğinde,

Kontrol Ortamı Standardında; yazılı olarak belirlenmiş görevde yükselme usulleri ve birim personeline yönelik insan kaynakları prosedürlerine ilişkin uygulamalarda eksiklikler olduğu görülmüştür.

Risk Değerlendirme Standardında; Tespit edilen riskler için belirlenen eylemlerde eksiklikler ile bu eylemler belirlenirken fayda / maliyet analizi yapılması konusunda birimlerde bilgi ve uygulamalarda eksiklikler olduğu görülmüştür.

Kontrol Faaliyetleri Standardında; Kontrol Faaliyeti tespitinde fayda / maliyet analizinin kullanılması konusunda eksiklikler olduğu görülmüştür.

Bilgi ve İletişim Standardında; tüm birimlerde ortalamanın üzerinde bir farkındalık olduğu görülmüştür.

İzleme Standardında; İç Kontrol Sistemi sürekli değerlendirme ve özel değerlendirme yöntemlerinin etkinliği ve uygulanmasının devamlılığının sağlanması ile bu standart gerçekleştirilmiş olacaktır.

Belediyemiz birimlerinde yapılan süreç ve iş analizleri sonucunda, süreç hiyerarşisi ve süreç model yapılandırılması çıkarılmış, birimlerimizce iş akış şemaları ve yetki onay matrisleri oluşturulmuştur. Süreçler izlenerek yapılacak çalışmalar neticesinde iyileştirmeye açık alanlar ayrıca belirlenerek süreç iyileştirme çalışmalarının devamlılığı sağlanacaktır.

Öneriler

Strateji Geliştirme Müdürlüğünce gerçekleştirilecek İç Kontrol Sistemini anlatan eğitim faaliyetleri, bilinçlendirme çalışma ve toplantıları ile tüm birim ve çalışanların iç kontrol sürecini daha iyi anlaması ve benimsenmesinin sağlanması gerekmektedir.

2020 yılında gerçekleştirilmesi planlanan ancak gerçekleştirilemeyen eylemler analiz edilip yeni tamamlanma tarihleri belirlenerek eylemler gerçekleştirilmelidir.

Süreç hiyerarşisi ve süreç model yapılandırılması çıkarılmış, birimlerce süreç analizleri yapılmış ve iş akış şemaları oluşturulmuş olmakla birlikte iyileştirmeye açık alanların belirlenmesi ve belirlendikten sonra süreç iyileştirme çalışmaları gerçekleştirilmelidir.

Böylece süreçlerin daha verimli hale gelmesi, risklerin minimize edildiği gibi, optimum performansı elde etme yolunda aşama kaydedilmesi sağlanabilir.

ADI SOYADI	İMZASI
Sinan TOYGUN Başkan Yardımcısı Kurul Üyesi	
Ali Ulvi DÜLGER Başkan Yardımcısı Kurul Üyesi	
A. Celil DURDU Başkan Yardımcısı Kurul Üyesi	
Asker GÜNEŞ Başkan Yardımcısı Kurul Üyesi	
Mustafa Anıl FERÖĞLU Başkan Yardımcısı Kurul Üyesi	

Abdül BATUR

Mimar

Konak Belediye Başkanı