İÇ DENETİM KOORDİNASYON KURULU

2016 YILI KAMU İÇ DENETİM GENEL RAPORU

Kasım 2017, ANKARA

İÇ DENETİM KOORDİNASYON KURULU

2016 YILI KAMU İÇ DENETİM GENEL RAPORU

Kasım 2017, Ankara



Başkanın Sunuşu

İç Denetim Koordinasyon Kurulu olarak ülkemizdeki iç denetim sisteminin modern iç denetimin gereklerine uygun olarak yürütülmesine önem veriyoruz ve bu yönde adımlar atmaya devam ediyoruz. Bu kapsamda, hesap verebilirlik ilkesi çerçevesinde kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanımının sağlanmasına yönelik önemli bir araç olan performans denetimlerinin daha fazla yapılmasını destekliyoruz. Bu amaçla, İDKK tarafından Dünya Bankası Kurumsal Gelişim Fonu desteğiyle "Performans Denetimi Rehberi" hazırlanmış ve eki vaka çalışmalarıyla birlikte Nisan 2016 tarihinde yayımlanmıştır. Bu rehber, dünyada ilk kez iç denetim bakış açısı ile hazırlanmış rehber olma özelliğini taşımaktadır.

Kamu idarelerinde yürütülmekte olan iç denetim faaliyetlerinin, başta kurum yöneticileri olmak üzere bu hizmetten faydalanan ilgili tarafların beklentilerinin de dikkate alınarak karşılanması, bu faaliyetlerin kalitesinin artırılması ve geliştirilmesi modern yönetim ve denetim anlayışının bir gereği olarak karşımıza çıkmaktadır. Bu çerçevede, katılımcı yönetim anlayışı ve uluslararası iyi uygulamalar doğrultusunda, ülkemizde uygulanmakta olan kamu iç denetim sisteminin güçlendirilmesi, iç denetim faaliyetinin kalitesinin güvence altına alınması ve sürekli geliştirilmesi amacıyla, Kurulumuzca hazırlanan "Kamu İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Rehberi" 2016 yılı Nisan ayında yayımlanmıştır.

İç Denetim Koordinasyon Kurulu olarak ülkemizdeki iç denetim süreçlerinin bilgi sistemleri kullanılarak yürütülmesi için 2013 yılı itibarıyla hayata geçirilen Kamu İç Denetim Yazılımının (İçDen) geliştirilmesi ve yaygınlaştırılması çalışmalarına 2016 yılında da devam edilmiştir. Bu yazılım sayesinde iç denetim faaliyetlerinin planlanması, uygulanması, raporlanması, izlenmesi süreçleri ile sertifika derecelendirme ve dış kalite değerlendirme faaliyetleri bilgi teknolojisi tabanlı olarak yapılabilmektedir. 2016 yılsonu itibarıyla, iç denetimin tüm aşamalarını kapsayan İçDen'i geliştirme süreci kalite güvence ve geliştirme faaliyetlerini de içerecek şekilde tamamlanmış bulunmaktadır. Bugün itibarıyla Kamu İç Denetim Yazılımı iç denetim birimi başkanlığı kurulmuş bulunan tüm idarelerde kullanılmaktadır.

Kurul olarak, merkezi uyumlaştırma görev ve sorumluluğunu etkin bir şekilde yerine getirme ve iç denetim birimlerine ve iç denetçilerimize güçlü destek verme noktasında kararlı bir duruşa sahip bulunmaktayız. Bu amaçla iç denetim alanındaki ihtiyaç ve talepleri belirlemeye

ve reformların uygulanma düzeyini tespit etmeye yönelik olarak 2016-2018 yıllarını kapsayan *"Kamu Sektörü İç Denetim Reform Uygulamalarının Derinleştirilmesi Projesi"* yürütülmeye başlanmıştır.

Kurulumuz, önümüzdeki dönemde kamuda iç denetim faaliyetlerinin etkin bir şekilde yürütülmesi ve iç denetçi ihtiyacının karşılanması için sınav yapılmasına, mevcut iç denetçilerin mesleki yetkinliklerinin artırılması için eğitim faaliyetlerine ve iç denetim çalışmalarının kalitesinin güvence altına alınması ve geliştirilmesi amacıyla dış değerlendirme faaliyetlerine devam edecek ve mevcut kurumsal kapasitesini artırmak için gerekli çalışmaları yapacaktır.

Kurulumuzun ve iç denetim birimlerinin 2016 yılındaki faaliyetlerine ve geleceğe dair öngörülere yer verilen bu raporun kamuoyu ve diğer paydaşlara faydalı olmasını diliyor; gerek kurumlarına değer katmak için çalışan tüm iç denetçilere, gerekse raporun hazırlanmasında emeği geçen İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi personeline teşekkür ediyorum.

İ. İlhan HATİPOĞLU
İç Denetim Koordinasyon Kurulu Başkanı

İçindekiler

BAŞKANIN SUNUŞU 3
TABLOLAR 7
GRAFİKLER 8
GİRİŞ 9
I. GENEL BİLGİLER 11
A- İç Denetim Mevzuatı 13
1. 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Kapsamında İç Denetim 13
2. İkincil Düzey Mevzuat Kapsamında İç Denetim 16
3. Üçüncül Düzey Mevzuat Kapsamında İç Denetim 17
B- İç Denetim Koordinasyon Kurulu 20
1. Yerleşim Bilgisi 21
2. İnsan Kaynakları 21
3. Gelen-Giden Evrak Sayısı 21
4. Toplantı Sayısı ve Kurul Kararları 21
5. Kütüphanede Kayıtlı Kitap Sayısı 22
6. Mevzuat Oluşturma, Geliştirme ve Uygulama Faaliyetleri 22
7. Uluslararası Kuruluşlarla İlişkiler 23
8. Bilgi Edinmeyle İlgili Faaliyetler 24
9. Bilgi İşlem Faaliyetleri 24
10. Proje Faaliyetleri 24
11. Diğer Faaliyetler 25
C- İç Denetimin Kamu Organizasyon Yapısındaki Yeri 26
II. İÇ DENETİME İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ 27
A- İç Denetçi Atamaları 29
B- Sertifika Derecelendirmesi 30
C- İç Denetim Yönergesi Hazırlanması 30
D- Raporlama 31
E- Kalite Güvence Değerlendirmeleri 31

III. EĞİTİM FAALİYETLERİ 33
A- İç Denetim Koordinasyon Kurulunca Düzenlenen Eğitimler 35
B- İç Denetim Birimlerince Düzenlenen veya Dışarıdan Sağlanan Eğitimler 37
IV. AMAÇ, HEDEF VE POLİTİKALAR 39
A- İç Denetimin Kabiliyet ve Kapasitesinin Değerlendirilmesi 41
1. Güçlü yönler 41
2. Zayıf yönler 41
3. Fırsatlar 42
4. Tehditler 42
B- İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri 42
1. Kamu İç Denetim Fonksiyonunun Yaygınlaştırılması ve Etkinliğinin Artırılması 43
2. İç Denetim Faaliyetlerinin Etkin Bir Şekilde Planlanması ve Uygulanması 43
3. İç Denetim Faaliyetlerinin Niteliğinin Geliştirilmesi 44
4. İç Denetim Faaliyetlerinin Etkili Bir Şekilde Uyumlaştırılması ve Koordine Edilmesi 45
C- Yürütülmesi Planlanan Faaliyetler 46
V. DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER 49
VI. EKLER 55

Tablolar

Tablo-1: İç Denetim Koordinasyon Kurulu Başkan ve Üyeleri 20
Tablo-2: 2016 Yılında Alınan İç Denetim Koordinasyon Kurulu Kararları 21
Tablo-3: İç Değerlendirme Yapan Kamu İdareleri 32

Grafikler

Grafik-1: İç Denetim Birimlerinin Kamu Organizasyon Yapısındaki Yeri 26
Grafik-2: Kadro İhdas Edilen ve İç Denetçi Ataması Yapan Kurum Sayıları..... 29
Grafik-3: Dolu Kadronun Toplam Kadroya Oranı ve Dağılımı 29
Grafik-4: 2016 Yılında İç Denetçilikten Ayrılanlara İlişkin Bilgiler 30
Grafik-5: Fiilen Çalışmakta Olan İç Denetçilerin Kamu İç Denetim Sertifika Dereceleri..... 30
Grafik-6: Fiilen Çalışmakta Olan İç Denetçilerin Uluslararası Sertifikaları..... 30
Grafik-7: Yıllar İtibariyle İç Denetim Rapor Sayıları (Danışmanlık raporları hariç)..... 31

Giriş

Kamu mali yönetim ve kontrol sistemimizi kapsamlı bir şekilde değiştiren 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun önemli bileşenlerinden biri de kamuda iç denetim uygulamalarıdır.

Sayıştay tarafından TBMM adına yürütülen dış denetimin yanında, 5018 sayılı Kanunla kamudaki denetim anlayışına yeni bir bakış açısı getirilmiştir. Bu değişim ile idarelerin üst yöneticilerinin hesap verme sorumluluğu kapsamında görev yürüten iç denetim ülkemizin denetim sistemine dâhil olmuştur.

2016 yılsonu itibarıyla 5018 sayılı Kanunun iç denetimle ilgili hükümlerine tâbi olan 45'i genel bütçeli, 136'sı özel bütçeli, 2'si sosyal güvenlik kurumu ve 200'ü mahalli idare olmak üzere toplam 383 kamu idaresine toplam 2075 iç denetçi kadrosu ihdas veya tahsis edilmiştir. 2016 yılsonu itibariyle, 255 kamu idaresinde 906 iç denetçi fiilen görev yapmaktadır.

5018 sayılı Kanunun 67 nci maddesinin birinci fıkrasının (h) bendinde, İç Denetim Koordinasyon Kurulunun (İDKK), kamu idareleri tarafından gönderilen iç denetim raporlarını değerlendirip sonuçlarını konsolide ederek hazırlayacağı iç denetim genel raporunu, yıllık olarak Maliye Bakanına sunacağı ve aynı zamanda kamuoyuna açıklayacağı hüküm altına alınmıştır.

5018 sayılı Kanunun iç denetimle ilgili hükümlerine tabi olan kamu idareleri, yıllık iç denetim faaliyet raporları ile iç denetim raporlarının bir örneğini, anılan Kanun maddesi uyarınca, İDKK'ya göndermektedirler. 2016 yılı Kamu İç Denetim Genel Raporu, İDKK tarafından bu raporlar değerlendirilerek ve sonuçları konsolide edilerek hazırlanmıştır.

Kamu idarelerindeki iç denetim uygulamaları hakkında kamuoyunun bilgilendirilmesini amaçlayan bu rapor beş bölümden oluşmaktadır:

Birinci bölümde, iç denetim mevzuatı, İDKK ve kamu idarelerindeki iç denetim birimlerinin organizasyon yapısı hakkında genel bilgiler yer almaktadır.

İkinci bölümde, iç denetçi atamaları, iç denetim yönergelerinin hazırlanması ve raporlamaya ilişkin bilgiler yer almaktadır.

Üçüncü bölümde, İDKK ile iç denetim birimlerinin düzenledikleri eğitimlere yer verilmektedir.

Dördüncü bölümde, iç denetimin amaç ve hedefleri ile yürütülmesi planlanan faaliyetler açıklanmaktadır.

Son olarak beşinci bölümde değerlendirme ve öneriler yer almaktadır.

I

Genel Bilgiler

GENEL BİLGİLER

A- İç Denetim Mevzuatı

1. 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Kapsamında İç Denetim

5018 sayılı Kanunun 63 ila 67 nci maddeleri arasında iç denetim sistemine yönelik düzenlemelere yer verilmiştir. Söz konusu Kanunun 63 üncü maddesinde iç denetimin tanımı, uygulanması ve iç denetim birimi başkanlıklarının kurulması, 64 üncü maddesinde iç denetçinin görevleri, 65 inci maddesinde iç denetçinin nitelikleri ve atanması, 66 ncı maddesinde İDKK ve 67 nci maddesinde ise İDKK'nın görevleri düzenlenmiştir.

Diğer taraftan, anılan Kanunun geçici 5, 16 ve 21 inci maddelerinde de belli dönemlerle sınırlı olarak uygulanmak üzere belli meslek mensupları arasından doğrudan iç denetçi atamalarının yapılabilmesine ilişkin esas ve usullere yer verilmiştir.

1.1. İç denetimin tanımı

Kanunun 63 üncü maddesinde iç denetim aşağıdaki şekilde tanımlanmaktadır:

> *"İç denetim, kamu idaresinin çalışmalarına değer katmak ve geliştirmek için kaynakların ekonomiklik, etkililik ve verimlilik esaslarına göre yönetilip yönetilmediğini değerlendirmek ve rehberlik yapmak amacıyla yapılan bağımsız, nesnel güvence sağlama ve danışmanlık faaliyetidir. Bu faaliyetler, idarelerin yönetim ve kontrol yapıları ile malî işlemlerinin risk yönetimi, yönetim ve kontrol süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek ve geliştirmek yönünde sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla ve genel kabul görmüş standartlara uygun olarak gerçekleştirilir."*

Anılan maddede ayrıca, iç denetimin iç denetçiler tarafından yapılacağı ve kamu idarelerinin yapısı ve personel sayısı dikkate alınmak suretiyle İDKK'nın uygun görüşü üzerine, doğrudan üst yöneticiye bağlı iç denetim birimi başkanlıkları kurulabileceği de hükme bağlanmıştır.

1.2. İç denetçinin görevleri

5018 sayılı Kanunun 64 üncü maddesinde, iç denetçilerin yerine getireceği görevler aşağıda belirtilen şekilde sayılmıştır:

a) Nesnel risk analizlerine dayanarak kamu idarelerinin yönetim ve kontrol yapılarını değerlendirmek.

b) Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılması bakımından incelemeler yapmak ve önerilerde bulunmak.

c) Harcama sonrasında yasal uygunluk denetimi yapmak.

d) İdarenin harcamalarının, malî işlemlere ilişkin karar ve tasarruflarının, amaç ve politikalara, kalkınma planına, programlara, stratejik planlara ve performans programlarına uygunluğunu denetlemek ve değerlendirmek.

e) Malî yönetim ve kontrol süreçlerinin sistem denetimini yapmak ve bu konularda önerilerde bulunmak.

f) Denetim sonuçları çerçevesinde iyileştirmelere yönelik önerilerde bulunmak.

g) Denetim sırasında veya denetim sonuçlarına göre soruşturma açılmasını gerektirecek bir duruma rastlandığında, ilgili idarenin en üst amirine bildirmek.

Söz konusu maddede iç denetçilere görevlerini, Kamu İç Denetim Standartlarına uygun şekilde yerine getirme yükümlülüğü de getirilmiştir.

Ayrıca, anılan maddede;

- Kamu idarelerinin yıllık iç denetim programının üst yöneticinin önerileri de dikkate alınarak iç denetçiler tarafından hazırlanacağı ve üst yönetici tarafından onaylanacağı,
- İç denetçinin, görevinde bağımsız olduğu ve iç denetçiye asli görevi dışında hiçbir görev verilemeyeceği ve yaptırılamayacağı,
- İç denetçilerin, raporlarını doğrudan üst yöneticiye sunacağı, bu raporların üst yönetici tarafından değerlendirmek suretiyle gereği için ilgili birimler ile malî hizmetler birimine verileceği, iç denetim raporları ile bunlar üzerine yapılan işlemlerin, üst yönetici tarafından en geç iki ay içinde İDKK'ya gönderileceği,

hususlarına da yer verilmiştir.

1.3. İç denetçinin nitelikleri ve atanması

5018 sayılı Kanunun "İç denetçinin nitelikleri ve atanması" başlıklı 65 inci maddesi gereğince, iç denetçi olarak atanacakların, 657 sayılı Devlet Memurları Kanununun 48 inci maddesinde belirtilen genel şartların yanı sıra aşağıdaki şartları da taşıması gerekmektedir:

a) İlgili kamu idaresinin özelliği de dikkate alınarak İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen alanlarda en az dört yıllık yükseköğrenim görmüş olmak.

b) Kamu idarelerinde denetim elemanı olarak en az beş yıl veya İç Denetim Koordinasyon Kurulunca belirlenen alanlarda en az sekiz yıl çalışmış olmak.

c) Mesleğin gerektirdiği bilgi, ehliyet ve temsil yeteneğine sahip olmak.

d) İç Denetim Koordinasyon Kurulunca gerekli görülen diğer şartları taşımak.

Kamu idarelerine iç denetçi olarak atanacaklar, İDKK koordinatörlüğünde; Maliye Bakanlığınca iç denetim eğitimine tâbi tutulmakta ve bu eğitimi başarıyla tamamlayanlara

sertifika verilmektedir. İç denetçi adayları için uygulanacak eğitim programının süresi, konuları ve eğitim sonucunda yapılacak işlemler ile diğer hususlar "İç Denetçi Adayları Belirleme, Eğitim ve Sertifika Yönetmeliği"nde düzenlenmiştir.

İç denetçiler, bakanlıklar ve bağlı idarelerde, üst yöneticilerin teklifi üzerine Bakan, diğer idarelerde üst yöneticiler tarafından sertifikalı adaylar arasından atanmakta ve aynı usulle görevden alınmaktadır. İç denetçilerin kamu idareleri itibarıyla sayıları, çalışma usul ve esasları ile diğer hususlar "İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik" ile belirlenmiştir.

1.4. İç Denetim Koordinasyon Kurulu ve Görevleri

5018 sayılı Kanunun 66 ncı maddesi gereğince; Maliye Bakanlığına bağlı İç Denetim Koordinasyon Kurulu oluşturulmuştur. Kurul yedi üyeden oluşmakta ve üyelerden biri Başbakanın, biri Kalkınma Bakanının, biri Hazine Müsteşarlığının bağlı olduğu Bakanın, biri İçişleri Bakanının, başkanı dâhil üçü Maliye Bakanının önerisi üzerine beş yıl süre ile Bakanlar Kurulu tarafından atanmaktadır. Maliye Bakanı tarafından önerilecek adaylardan birinin ekonomi, maliye, muhasebe ve işletme alanlarından birinde doktora derecesine sahip öğretim üyeleri arasından olması şartı aranmaktadır. Üyelerin, beş yıllık görev sürelerinin sonunda yeniden atanmaları mümkündür.

Gerekli görülen hallerde oy hakkı olmamak kaydıyla teknik yardım almak ve danışmak amacıyla uzman kişiler de İDKK toplantılarına davet edilebilmektedir. Kurulun çalışma usul ve esasları ile diğer hususlar "İç Denetim Koordinasyon Kurulunun Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik"le düzenlenmiştir.

İDKK'da görevlendirilenlerin asli görevleri devam etmektedir.

5018 sayılı Kanunun 67 nci maddesi uyarınca İDKK, kamu idarelerinin iç denetim sistemlerini izlemek, bağımsız ve tarafsız bir organ olarak aşağıdaki görevleri yürütmektedir:

a) İç denetime ilişkin denetim ve raporlama standartlarını belirlemek, denetim rehberlerini hazırlamak ve geliştirmek.

b) Uluslararası uygulamalar ve denetim standartlarıyla uyumlu risk değerlendirme yöntemlerini geliştirmek.

c) Kamu idarelerinin denetim birimleri ile işbirliğini sağlamak.

d) Yolsuzluk veya usulsüzlüklerin ortadan kaldırılması için gerekli önlemlerin alınması konusunda önerilerde bulunmak.

e) Risk içeren alanlarda iç denetçilere program dışı denetim yaptırılması için kamu idarelerine önerilerde bulunmak.

f) İç denetçilerin eğitim programlarını düzenlemek.

g) İç denetçiler ile üst yöneticiler arasında görüş ayrılığı bulunması halinde anlaşmazlığın giderilmesine yardımcı olmak.

h) İdarelerin iç denetim raporlarını değerlendirerek sonuçlarını konsolide etmek suretiyle yıllık rapor halinde Maliye Bakanına sunmak ve kamuoyuna açıklamak.

i) İşlem hacimleri ve personel sayıları dikkate alınmak suretiyle idareler ile ilçe ve belde belediyeleri için iç denetçi atanıp atanmayacağına karar vermek.

j) İç denetçilerin atanmasına ilişkin diğer usulleri belirlemek.

k) İç denetçilerin uyacakları etik kuralları belirlemek.

l) Kalite güvence ve geliştirme programını düzenlemek ve iç denetim birimlerini bu kapsamda değerlendirmek.

2. İkincil Düzey Mevzuat Kapsamında İç Denetim

5018 sayılı Kanunun yürürlüğe girmesiyle birlikte denetim alanında ikincil düzey mevzuat çalışmalarına hız verilmiş ve kısa sürede tamamlanarak yürürlüğe girmesi sağlanmıştır. Bu çerçevede aşağıdaki düzenlemeler yapılmıştır:

2.1. İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik

5018 sayılı Kanunun 65 inci maddesine dayanılarak İDKK tarafından hazırlanan, Maliye Bakanlığının teklifi üzerine 26.06.2006 tarihli ve 2006/10654 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe konulan "İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik" 12.07.2006 tarihli ve 26226 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır. Söz konusu Yönetmelik ile iç denetçilerin; kamu idareleri itibarıyla sayıları, nitelikleri, atanmaları, çalışma usul ve esasları, sertifikalarının verilmesi ve derecelendirilmesi ile diğer hususlar düzenlemiştir. Anılan Yönetmelikte 18.11.2008 tarihli ve 2008/14374 sayılı, 24.12.2012 tarihli ve 2012/5151 sayılı ve 09.12.2014 tarihli ve 2014/7057 sayılı Bakanlar Kurulu Kararlarıyla değişiklik yapılmış olup, söz konusu Yönetmelik değişiklikleri 20.12.2008 tarihli ve 27086 sayılı, 07.02.2013 tarihli ve 28552 sayılı ve 30.01.2015 tarihli ve 29252 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır.

2.2. İç Denetçi Adayları Belirleme, Eğitim ve Sertifika Yönetmeliği

5018 sayılı Kanunun 65 inci maddesi gereğince İDKK tarafından hazırlanarak Maliye Bakanlığınca çıkarılan İç Denetçi Adayları Belirleme, Eğitim ve Sertifika Yönetmeliği 08.10.2005 tarihli ve 25960 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır. Söz konusu Yönetmelik ile iç denetçi adaylarının belirlenmesi, eğitimi, yapılacak sınavlar, eğitim programının süresi, konuları, eğitim sonucunda yapılacak işlemler ile başarılı adaylara verilecek Kamu İç Denetçi Sertifikasına ilişkin esas ve usuller düzenlenmiştir. Anılan Yönetmelikte altı ayrı tarihte değişiklik yapılmıştır. Yönetmelik değişiklikleri 20.12.2008 tarihli ve 27086 sayılı, 16.06.2011 tarihli ve 27966 sayılı, 18.02.2012 tarihli ve 28208 sayılı, 03.04.2012 tarihli ve 28253 sayılı, 15.01.2013 tarihli ve 28529 sayılı, 30.01.2015 tarihli ve 29252 sayılı Resmi Gazetelerde yayımlanmıştır.

2.3. İç Denetim Koordinasyon Kurulunun Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik

5018 sayılı Kanunun 66 ncı maddesine dayanılarak İDKK'nın önerisi üzerine Maliye Bakanlığınca çıkarılan ve İDKK'nın çalışma usul ve esasları ile Kurula sekretarya hizmeti verecek

Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü bünyesinde görev yapmakta olan İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesinin sekretarya hizmetlerine ilişkin görevlerinin düzenlendiği "İç Denetim Koordinasyon Kurulunun Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik" 08.10.2005 tarihli ve 25960 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır.

3. Üçüncül Düzey Mevzuat Kapsamında İç Denetim

İDKK, 2016 yılsonu itibariyle, iç denetim sisteminin kamu idarelerinde yerleştirilmesine ve uygulanmasına yönelik aşağıda belirtilen tebliğ, standart ve rehber niteliğindeki üçüncül düzey mevzuatı hazırlayarak yayımlamıştır[1]:

- Kamu İç Denetim Genel Tebliği
- Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi
- Kamu İç Denetim Standartları
- Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kuralları
- Kamu İç Denetçi Sertifikasının Derecelendirilmesine İlişkin Esas ve Usuller
- 2017-2019 Dönemi Kamu İç Denetimi Strateji Belgesi
- Kamu İç Denetim Rehberi
- İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı
- Kamu Bilgi Teknolojileri Denetimi Rehberi
- Kamu İç Denetçileri İçin Performans Denetimi Rehberi
- Kamu İç Denetçileri İçin Performans Denetimi Rehberi Vaka Çalışmaları
- Kamu İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Rehberi
- Kamu İç Denetim Yazılımı Kullanım Yönergesi

Kamu İç Denetim Genel Tebliği: 5018 sayılı Kanunun iç denetime ilişkin hükümleri ile İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik hükümlerinin uygulamasının yönlendirilmesi ve uyulması gerekli usul ve esasların belirlenmesi amacıyla hazırlanmış ve 19.04.2013 tarihli ve 28623 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır. Tebliğin yürürlüğe girmesiyle birlikte; İç Denetçi Atamalarında Uyulacak Esas ve Usuller Hakkında Tebliğ, İç Denetçi Atamalarında Uyulacak Esas ve Usuller Hakkında Tebliğ (Sıra No:2), İç Denetçi Adaylarının Belirlenmesinde Uyulacak Esas ve Usuller Hakkında Tebliğ (Sıra No:3) ve İç Denetçi Atamalarında Uyulacak Esas ve Usuller Hakkında 2 Sıra Numaralı Tebliğde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (Sıra No:4) yürürlükten kaldırılmıştır. Ayrıca, İDKK'nın 10.03.2013 tarihli ve 3 sayılı Kararıyla da söz konusu Tebliğin Resmi Gazetede yayımlandığı tarih itibariyle Kamu İç Denetim Birim Yönergesi, Kamu İç Denetçilerinin Mesleki Kıdemlerinin Belirlenmesine İlişkin Esas ve Usuller, Kamu İç Denetçi Sertifikasının İptaline İlişkin Esas ve Usuller ve Birden Fazla Kamu İdaresi İç Denetçilerinin Ortak Çalışma Esas ve Usulleri yürürlükten kaldırılmıştır. Söz konusu Tebliğ'de

[1] 12.04.2017 tarihli ve 2 sayılı Kurul kararı ile "Kamu İç Denetçi Sertifikasının Kullanılabilirliğine İlişkin Esas ve Usuller" kabul edilmiş ve "Kamu İç Denetim Yazılımı Kullanim Yönergesi" güncellenmiştir.

daha sonra değişiklikler yapılmış ve bu değişiklikler sırasıyla 06.11.2013 tarihli ve 28813 sayılı, 18.12.2013 tarihli ve 28855 sayılı, 10.08.2014 tarihli ve 29084 sayılı ve 31.12.2014 tarihli ve 29222 sayılı Resmi Gazetelerde yayımlanmıştır.

Üst Yöneticiler İçin İç Kontrol ve İç Denetim Rehberi: 5018 sayılı Kanunla oluşturulan yeni Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Sisteminin unsurları olan iç kontrol ve iç denetim hakkında üst yöneticilerin bilgilendirilmesi amacıyla Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü Mali Yönetim ve Kontrol Dairesi ile İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi tarafından birlikte hazırlanmıştır.

Kamu İç Denetim Standartları: İç denetimin; sağlıklı bir şekilde yürütülebilmesi, kendisinden beklenen çıktıları ortaya koyabilmesi ve nesnel nitelikte olabilmesi için belli ilkeler dâhilinde yapılması ve iç denetim mesleğine ilişkin denetim standartlarının belirlenmesi amacıyla uluslararası standartlara uygun olarak İDKK tarafından hazırlanmıştır. İDKK'nın 8.7.2011 tarih ve 14 sayılı Kararıyla belirlemiş olduğu Kamu İç Denetim Standartları, 29.12.2016 tarih ve 10 sayılı Kararıyla güncellenmiştir.

Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kuralları: İç denetim faaliyetinin kalitesinin gerek kurum içinde gerekse kurum dışında kabul görebilmesi ve kamu iç denetim uygulamalarında meslek ahlak kültürünün geliştirilmesi amacıyla İDKK tarafından hazırlanmıştır.

Kamu İç Denetçi Sertifikasının Derecelendirilmesine İlişkin Esas ve Usuller: 5018 sayılı Kanunun 65 inci maddesi ve geçici maddelerine göre atanan iç denetçilere verilen kamu iç denetçi sertifikasının derecelendirilmesiyle ilgili esas ve usulleri belirlemek amacıyla "İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik"in 30 uncu maddesi gereğince hazırlanmış, İDKK tarafından 10.02.2012 tarihli ve 2 sayılı Kurul Kararı ile kabul edilmiş ve 17.02.2012 tarihli ve 28207 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Söz konusu Esas ve Usullerde yapılan değişiklikler ise, 28.02.2013 tarihli ve 28573 sayılı Resmi Gazete ile 03.04.2014 tarihli ve 28961 sayılı Resmi Gazetelerde yayımlanmıştır.

2017-2019 Dönemi Kamu İç Denetimi Strateji Belgesi: Kamu iç denetim sisteminin mevcut durumunu analiz etmek ve 2017-2019 dönemine ilişkin yol haritası çizmek amacıyla İDKK tarafından hazırlanmıştır.

Kamu İç Denetim Rehberi: İç denetimin genel metodolojisi olan planlama, denetimin yürütülmesi, raporlama ve izleme aşamaları ile iç denetim faaliyetinin unsurları olan; uygunluk, performans, mali ve sistem denetiminin uygulama esas ve usullerini belirlemek amacıyla 5018 sayılı Kanunun 67 nci maddesi ile iç denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 10, 14, 36, 37, 39, 40, 43, 45, 53 ve 55 inci maddelerine dayanılarak hazırlanmış ve İDKK'nın 10.09.2013 tarih ve 7 sayılı Kararıyla kabul edilmiştir. Kamu İç Denetim Rehberinin yürürlüğe girmesiyle birlikte, Kamu İç Denetim Planı ve Programı Hazırlama Rehberi, Kamu İç Denetiminde Risk Değerlendirme Rehberi, Kamu İç Denetim Raporlama Standartları ile Kamu İç Denetim Terimleri Sözlüğü yürürlükten kaldırılmıştır.

İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı: Kamu İç Denetim Sisteminin güçlendirilmesi, kalitesinin güvence altına alınması ve sürekli geliştirilmesi amacıyla İDKK tarafından hazırlanmış ve 05.04.2016 tarihli ve 29675 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır. Söz konusu Programın yürürlüğe girmesiyle birlikte 15.10.2011 tarihli ve 28085sayılı Resmi Gazetede yayımlanan "İç Denetim Kalite ve Güvence Programı" ve eki "Dış Değerlendirme El Kitabı" yürürlükten kaldırılmıştır. Anılan Program ile İçDen kullanan idarelerde iç değerlendirmelerin ve dış değerlendirmelerin yazılım üzerinden yapılması ve iç değerlendirmelerde dış değerlendirme metodolojisinin birebir uygulanması zorunlu hale getirilmiş, uluslararası uygulamada da kullanılan dış değerlendirme yöntemlerinden biri olan "Dönemsel Gözden Geçirmenin Doğrulanması" yöntemi Programa eklenmiş ve Dış Değerlendirme Uzmanlığı seçimi için kriterler değiştirilmiştir.

Kamu Bilgi Teknolojileri Denetimi Rehberi: Bilgi Teknolojileri (BT) alanındaki gelişmeler ve bilgi toplumuna geçiş sürecindeki gereklilikler, kamu idarelerini önemli düzeyde etkilemekte ve faaliyetlerin yürütülmesinde bilgi teknolojilerinden her gün daha fazla faydalanılmaktadır. Bilgi teknolojilerinin kullanımına yönelik yaşanan bu hızlı değişim, beraberinde bilgi teknolojilerinin barındırdığı risklerin yönetimi sorununu da gündeme getirmektedir. İç denetimin önemi burada ortaya çıkmakta ve iç denetim birimlerinin, idarelerin kullandığı bilgi teknolojilerinin barındırdığı risklerin ne şekilde yönetildiği konusunda üst yöneticilerine güvence vermesi beklenmektedir. Bütün bu ihtiyaçlar dikkate alınarak, İDKK tarafından Dünya Bankası Kurumsal Gelişim Fonu desteğiyle kamu idareleri için bir BT denetim rehberi hazırlanmış ve Ocak 2014 tarihinde yürürlüğe konulmuştur.

Kamu İç Denetçileri İçin Performans Denetimi Rehberi: Kamusal programlar büyüklük ve karmaşıklık açısından gelişme göstermeye devam ettiğinden, kamu sektörü denetimi yıllar içerisinde değişime uğramış ve sadece mali denetim ve uygunluk denetimiyle sınırlı kalmayarak karar alıcılara katkı sağlayarak destek olmak amacıyla performansın denetlenmesi de denetim kapsamına dâhil olmuştur. Kamu idarelerinin performans yönetim sistemlerinin gelişimi ve faaliyet, program ve projelerinin ekonomik, etkin ve verimli şekilde yürütülmesine yönelik en üst seviyede katkı sağlamasına imkân veren performans denetimi uygulamasının, bağımsız, nesnel güvence sağlama ve danışmanlık faaliyeti olarak yürütülebilmesi için iç denetim birimlerinin faaliyetlerini önceden belirlenmiş standart ve iyi uygulamalar çerçevesinde yürütmeleri gerekmektedir. Bu çerçevede, Performans Denetimi Rehberi Kamu İç Denetim Standartları, uluslararası iyi uygulamalar ve genel kabul görmüş standartlar da dikkate alınarak iç denetim birimlerinin performans denetimi faaliyetlerinde takip etmeleri gereken usul ve esaslar ile önerilen iyi uygulama yöntemlerini içerecek şekilde İDKK tarafından Dünya Bankası Kurumsal Gelişim Fonu desteğiyle hazırlanmış ve Nisan 2016 tarihinde yürürlüğe konulmuştur. Performans Denetimi Rehberi, Dünyada ilk kez iç denetim bakış açısı ile hazırlanmış Rehber olma özelliğini taşımaktadır.

Kamu İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Rehberi: İç denetim birimleri bünyesinde yapılacak iç değerlendirmeler ile İDKK tarafından yapılacak veya yaptırılacak dış değerlendirmelere ilişkin usul ve esasları belirlemek amacıyla 5018 sayılı Kanunun 67 nci maddesi ile İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 4, 10, 13, 13/A ve 14 üncü maddelerine dayanılarak hazırlanmış ve İDKK'nın 18.02.2016 tarih ve 2 sayılı Kararıyla kabul edilmiştir.

Kamu İç Denetim Yazılımı Kullanım Yönergesi: Kamu İç Denetim Yazılımının (İçDen) kullanımına ilişkin esas ve usulleri belirlemek amacıyla 2014 yılı içerisinde yürürlüğe girmiştir. İçDen'de yapılan geliştirmeler dikkate alınarak 23.06.2016 tarihli ve 6 sayılı Kurul Kararı ile Kamu İç Denetim Yazılımı Kullanım Yönergesi güncellenmiştir.

B- İç Denetim Koordinasyon Kurulu

5018 sayılı Kanunun 66 ncı maddesinin verdiği yetkiye istinaden, anılan Kanunun 67 nci maddesinde belirtilen görevleri yürütmek üzere, kamu idarelerinin iç denetim sistemlerini izlemek, bağımsız ve tarafsız bir organ olarak hizmet vermek üzere Maliye Bakanlığına bağlı ve 7 üyeden oluşan İç Denetim Koordinasyon Kurulu oluşturulmuştur. 5018 sayılı Kanunun 66 ncı maddesi uyarınca, 07.02.2015 tarihli ve 29260 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2015/7198 sayılı, 5.5.2016 tarihli ve 29703 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2016/8523 sayılı, 10.12.2016 tarihli ve 29914 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2016/9519 sayılı ve 11.11.2016 tarihli ve 29885 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2016/9185 sayılı Bakanlar Kurulu Kararlarıyla atanan Kurul üyelerine ilişkin bilgilere aşağıda yer verilmiştir.

Tablo-1: İç Denetim Koordinasyon Kurulu Başkan ve Üyeleri

ADI SOYADI	GÖREVİ	
İ. İlhan HATİPOĞLU	Maliye Bakanlığı Müsteşar Yardımcısı	Başkan
Prof. Dr. Muhittin ŞİMŞEK	Marmara Üniversitesi Öğretim Üyesi	Üye
Prof. Dr. Mehmet BARCA	Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi Rektörü	Üye
Mükerrem ÜNLÜER	Merkez Valisi	Üye
Dr. Ahmet Sabri EROĞLU	Kalkınma Bakanlığı Yıllık Programlar ve Konjonktür Değerlendirme Genel Müdür Vekili	Üye
Hakan AY	Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürü	Üye
Hayrettin DEMİRCAN	Hazine Müsteşarlığı Müsteşar Yardımcısı	Üye

Diğer taraftan, Kurulun sekretarya hizmeti, Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi tarafından yürütülmektedir.

1. Yerleşim Bilgisi

İDKK, Kazakistan Caddesi No:112 Kat: 4 Emek/ANKARA adresinde faaliyetlerini sürdürmekte olup aşağıda belirtilen çalışma ortamına sahip bulunmaktadır:

2 Adet toplantı salonu

1 Adet eğitim salonu

1 Adet Daire Başkanı odası

4 Adet çalışma odası

1 Adet fotokopi ve arşiv odası

1 Adet sistem odası

2. İnsan Kaynakları

İç Denetim Koordinasyon Kurulu, 7 üyeden oluşmakta ve üyelerin asli görevleri devam etmektedir. Kurula sekretarya hizmeti sunan İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesinin 2016 yılsonu itibarıyla personel durumu aşağıda gösterilmiştir:

Daire Başkanı (1)

Maliye Uzmanı (7)

Maliye Uzman Yardımcısı (6)

Çözümleyici (1)

Sözleşmeli Bilişim Personeli (1)

Evrak Memuru (1)

3. Gelen-Giden Evrak Sayısı

2016 yılında İDKK'ya kamu idareleri ve kamu personelinden gelen evrak sayısı 1.019, Kuruldan gönderilen evrak sayısı ise 152'dir.

4. Toplantı Sayısı ve Kurul Kararları

2016 yılı içerisinde Kurul 10 toplantı gerçekleştirmiştir. Kurulun iç denetim uygulamalarına yönelik olarak almış olduğu Karar sayısı 10'dur. Kurul Kararlarına ilişkin özet bilgiler aşağıda yer almaktadır:

Tablo-2: 2015 Yılında Alınan İç Denetim Koordinasyon Kurulu Kararları

KARAR SAYISI	KARAR TARİHİ	KARARIN KONUSU VE İÇERİĞİ
1	18.1.2016	5018 sayılı Kanunun Geçici 21 inci Maddesi Kapsamında Eğitim Alacak İç Denetçi Adayları için Eğitim Programının Belirlenmesi
2	18.2.2016	İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı, İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Rehberi, Kamu İç Denetçileri İçin Performans Denetimi Rehberi, Sertifika Derecesinin Düşürülme İncelemeleri, İç Denetim Başkanları Toplantısı Yönlendirme Komisyonu, Sertifika Düzeyi Yükseltme, Sertifika Yenilenmesi, Sertifika Sınavı Sonuçları

3	24.3.2016	İç Denetçi Adayları Sertifika Sınavı, Kamu İç Denetçi Eğitimleri, Sertifika Düzeyi Yükseltme, İç Denetçi Aday Belirleme Sınavı
4	26.4.2016	Sertifika Düzeyi Yükseltme, Sertifika Yenilenmesi
5	4.5.2016	Sertifika Düzeyi Yükseltme
6	23.6.2016	Sertifika Sınavı Sonuçları, Sertifika Derecesinin Düşürülme İncelemeleri, İç Denetim Başkanları Toplantısı Sonuç Bildirgesi, İçDen Kullanım Yönergesi, Sertifika Düzeyi Yükseltme, Sertifika Yenilenmesi
7	6.10.2016	2015 yılı Genel Faaliyet Raporu, Sertifika Düzeyi Yükseltme, Sertifika Yenilenmesi
8	10.11.2016	Sertifika Derecesinin Düşürülme İncelemeleri, Geçici 21. Md. Kapsamında Sınava Gireceklerden Yabancı Dil Şartının Yeniden İstenmesi, Sertifika Düzeyi Yükseltme, Sertifika Yenilenmesi
9	20.12.2016	2017-2019 Dönemi Kamu İç Denetim Strateji Belgesinin Görüşülmesi, Uluslararası İç Denetim Standartlarındaki Değişiklikler, Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) Bakım ve Destek Hizmeti, Sertifika Düzeyi Yükseltme, Sertifika Yenilenmesi
10	29.12.2016	2017-2019 Dönemi Kamu İç Denetim Strateji Belgesinin Kabulü, Kamu İç Denetim Standartlarının Güncellenmesi, Sertifika Yenilenmesi

5. Kütüphanede Kayıtlı Kitap Sayısı

Merkezi uyumlaştırma görevi çerçevesinde iç denetim alanında gerekli mevzuat düzenlemelerini hazırlamak amacıyla, Avrupa Birliği (AB) normlarını ve uluslararası iyi uygulamaları incelemek ve değerlendirmek üzere bugüne kadar satın alınan kitapların sayısı 102'dir. Kütüphanedeki kitap ve yayınlardan kamu iç denetçileri de yararlanabilmektedir.

Ayrıca, yürütülen projeler kapsamında edinilen dokümanlar, elektronik ve yazılı olarak sınıflandırma işlemine tâbi tutularak muhafaza edilmektedir.

6. Mevzuat Oluşturma, Geliştirme ve Uygulama Faaliyetleri

5018 sayılı Kanun gereğince iç denetim sisteminin kamu idarelerinde daha etkin bir şekilde uygulanmasının sağlanması amacıyla 2006 yılından bu yana sürdürülen üçüncül düzey mevzuat düzenlemelerine 2016 yılında da devam edilmiştir. Bu kapsamda,

- 05.04.2016 tarihli ve 29675 sayılı Resmi Gazetede "İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı" yayımlanmıştır. Söz konusu programın yürürlüğe girmesiyle birlikte 15.10.2011 tarihli ve 28085 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan "İç Denetim Kalite ve Güvence Programı" ile eki "Dış Değerlendirme El Kitabı" yürürlükten kaldırılmıştır.
- Kamu İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Rehberi İç Denetim Koordinasyon Kurulu'nun 18.02.2016 tarihli ve 2 sayılı Kararı ile kabul edilerek 2016 yılı Nisan ayında yürürlüğe konulmuştur.
- Kamu İç Denetçileri İçin Performans Denetimi Rehberi ile söz konusu Rehberin eki "Vaka Çalışmaları" 2016 yılı Nisan ayında yayımlanmıştır.

- 23.06.2016 tarihli ve 6 sayılı Kurul Kararı ile Kamu İç Denetim Yazılımı Kullanım Yönergesi güncellenmiştir.
- 05.05.2016 tarihli ve 29703 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 08.02.2016 tarihli ve 2016/8523 sayılı ve 11.11.2016 tarihli ve 29885 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 19.09.2016 tarihli ve 2016/9185 sayılı Bakanlar Kurulu Kararlarıyla boş bulunan İç Denetim Koordinasyon Kurulu üyeliklerine atama yapılmıştır.
- İç Denetim Birimi Başkanlarının harcama yetkilisi olmasına yönelik olarak 16.03.2016 tarihli ve 29655 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 6682 sayılı 2016 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununa Ekli (E) Cetvellerinin 53 üncü sırasında düzenleme yapılmıştır.
- İç Denetim Birimi Başkanlarının harcama yetkilisi olmasına yönelik olarak 24.12.2016 tarihli ve 29928 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 6767 sayılı 2017 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununa Ekli (E) Cetvellerinin 50 nci sırasında düzenleme yapılmıştır.
- 29.12.2016 tarihli ve 10 sayılı Kurul Kararı ile üç yıllık döneme ilişkin olarak iç denetimin genel stratejisini belirleyen ve iç denetim birimlerinin planlama ve programlamalarına esas teşkil edecek olan 2017-2019 dönemi Kamu İç Denetim Strateji Belgesi Kabul edilmiştir.
- İç Denetim Koordinasyon Kurulunun, 8.7.2011 tarih ve 14 sayılı Kararıyla belirlemiş olduğu Kamu İç Denetim Standartları (Standartlar), Uluslararası İç Denetim Mesleki Uygulama Çerçevesinde yapılmış olan değişiklikler nedeniyle, Kurulun 29.12.2016 tarih ve 10 sayılı Kararıyla güncellenmiş ve 22.2.2017 tarihli ve 29987 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır.

7. Uluslararası Kuruluşlarla İlişkiler

2016 yılında iç denetime ilişkin olarak uluslararası ilişkiler kapsamında;

Dünya Bankası yönetimindeki Kurumsal Gelişim Fonundan sağlanan hibe ile gerçekleştirilen "Kamu İç Denetim Fonksiyonunun Güçlendirilmesi Projesi" kapsamında Kamu İç Denetçileri İçin Performans Denetimi Rehberi hazırlanmış ve eki vaka çalışmalarıyla birlikte 2016 yılı Nisan ayında yürürlüğe konulmuştur.

Ayrıca, 2016-2018 yıllarını kapsayan "Kamu Sektörü İç Denetim Reform Uygulamalarının Derinleştirilmesi Projesi" için Dünya Bankasından hibe sağlanmıştır. Bu proje kapsamında ilk olarak iç denetçiler ile bir anket çalışması yapılması planlanmıştır. Anket çalışmasının ardından, seçilen kurumların temsilcileri ile odak grup toplantıları ve üst yöneticiler ile yarı yapılandırılmış görüşmeler gerçekleştirilecektir. Böylece, kamu iç denetim alanında gerçekleştirilmiş olan reform ve ilerlemelerin uygulanma seviyesinin tespit edilmesi hedeflenmektedir. Proje kapsamında, iç denetim alanında edinilen bilgi birikiminin paylaşılması amacıyla mevcut rehberler ve mevzuat İngilizceye çevrilecektir.

8. Bilgi Edinmeyle İlgili Faaliyetler

4982 sayılı Bilgi Edinme Kanunu ve Başbakanlık Bilgi İşlem Merkeziyle (BİMER) ilgili hizmetler, İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesinde yetkilendirilmiş olan personel tarafından yerine getirilmektedir. Bu kapsamda 2016 yılında gelen 5 adet bilgi edinme ve 6 adet BİMER başvurusu ilgili personel tarafından cevaplandırılmış bulunmaktadır.

9. Bilgi İşlem Faaliyetleri

İDKK'nın bilgi işlem merkezinde İçDen'in hayata geçirilmesiyle birlikte artan donanım ihtiyacının karşılanmasına büyük önem verilmektedir. Hâlihazırda 6 fiziksel sunucu (24 sanal sunucu), 10 switch, 6 güvenlik cihazı, 13 dizüstü bilgisayar, 1 telefon santrali, 4 yazıcı/fotokopi ve 3 veri depolama ünitesi bulunmaktadır.

10. Proje Faaliyetleri

İDKK tarafından mevcut iç denetim uygulamalarının desteklenmesi ve iç denetçilerin teknik kapasitelerinin geliştirilmesi amacıyla, Dünya Bankası yönetimindeki Kurumsal Gelişim Fonundan sağlanan hibe ile gerçekleştirilen "Kamu İç Denetim Fonksiyonunun Güçlendirilmesi Projesi" kapsamında "Performans Denetimi Rehber Taslağının Hazırlanması ve 3 Pilot Kamu Kurumunda Pilot Performans Denetimi Yapılması" çalışmalarına 2014 yılı Aralık ayında başlamıştır. Proje kapsamında Rehber Taslağı yazımı çalışmalarını yürütmek üzere, İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi, kamu iç denetçileri ve denetim firmasının temsilcilerinden oluşan bir Performans Denetimi Çalışma Grubu oluşturulmuştur. Öncelikle performans denetimine ilişkin kapsamlı bir literatür ve metodoloji araştırması yapılmış ve elde edilen bilgiler ışığında performans denetimi yaklaşım ve metodolojisi hazırlanarak, Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğünde ilk pilot performans denetimi yapılmıştır. Bu denetimden sağlanan tecrübeler neticesinde metodoloji ve yaklaşımlarda gerekli değişiklikler yapılmıştır. Daha sonra Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı ile Anadolu Üniversitesi'nde revize edilen metodoloji ve yaklaşımlar dikkate alınarak pilot performans denetimleri gerçekleştirilmiştir. Bu denetimler sonucu gerekli değişiklikler yapılmıştır.

6-28 Nisan 2015 tarihleri arasında Antalya'da gerçekleştirilen Kamu İç Denetçi Eğitimlerinde 6 grup halinde birer günlük eğitimlerle Performans Denetimi Rehber Taslağı, Kamu İç Denetçileri ile paylaşılmıştır. 1.6.2015-5.6.2015 tarihleri arasında da Ankara'da 5 günlük tamamen uygulama ve vaka çalışmaları ağırlıklı "Performans Denetimi Rehberinin Tanıtımı ile Performans Denetimi Uygulama Sonuçlarının Paylaşımı" Semineri yapılmıştır. Söz konusu seminere, İç Denetim Birimi Başkanları ve iç denetçilerden oluşan toplam 244 kişi katılmıştır. Ayrıca, Rehber Taslağı, 7.9.2015 tarihinde İDKK web sitesinde iç denetim birimlerinin görüşlerine sunulmuştur.

Bu çerçevede, gerek eğitimler sırasında ve gerekse Rehber Taslağının kamuoyuyla paylaşılması sonrasında gelen görüş ve öneriler değerlendirilerek Taslakta gerekli değişiklikler yapılmış ve Performans Denetimi Rehberi Çalışma Grubu tarafından Kamu İç Denetçileri

İçin Performans Denetimi Rehberi Taslağı ve Rehber eki olarak dört adet örnek performans denetimi uygulamasını içeren Vaka Çalışmaları İDKK'nın uygun görüşüne sunulmuştur. Rehber ve eki Vaka Çalışmaları, 18.2.2016 tarihli ve 2 sayılı Kurul Kararıyla kabul edilmiş ve bu proje kapsamında yapılan çalışmalar tamamlanmıştır.

2016 yılında Dünya bankası fonlarından yararlanılarak yeni bir projenin çalışmalarına başlanmıştır. Kamu iç denetim alanında gerçekleştirilmiş olan reform ve ilerlemelerin kamu sektöründeki uygulanma seviyesinin tespit edilmesi ve iç denetim alanında edinilen bilgi birikiminin paylaşılması amacıyla hazırlanan "Kamu Sektörü İç Denetim Reform Uygulamalarının Derinleştirilmesi Projesi"nin teknik çalışmaları yapılmıştır.

Söz konusu projenin bileşenleri aşağıda sıralanmıştır:

(i) Kamu sektörü iç denetim reformlarının uygulama düzeyinin değerlendirilmesine ilişkin analitik bir çalışmanın yürütülmesi

(ii) İç denetim bilgisinin bölge çapında paylaşılması

Bu kapsamda yapılacak anket ve görüşmeler ile kamu sektörü iç denetim reformlarının uygulanma seviyesi, temel gelişim alanları, muhtelif zorluklar ve üst yöneticilerin iç denetimden beklentilerinin belirlenmesi amaçlanmaktadır.

Kamuda fiilen görev yapan iç denetim birimi başkanları ve iç denetçiler tarafından anketin tamamlanmasının ardından, odak grup toplantıları ve yarı yapılandırılmış görüşmeler gerçekleştirilecektir. Bu çalışmanın sonuçları hazırlanacak bir rapor ve yapılacak yaygınlaştırma semineri ile paylaşılacaktır. Ayrıca, iç denetim alanındaki ülkemiz ikincil ve üçüncül mevzuatının İngilizceye çevrilmesi ve bu suretle ülkemizde oluşturulan bilgi dağarcığının uluslararası kullanıma açılması amaçlanmaktadır.

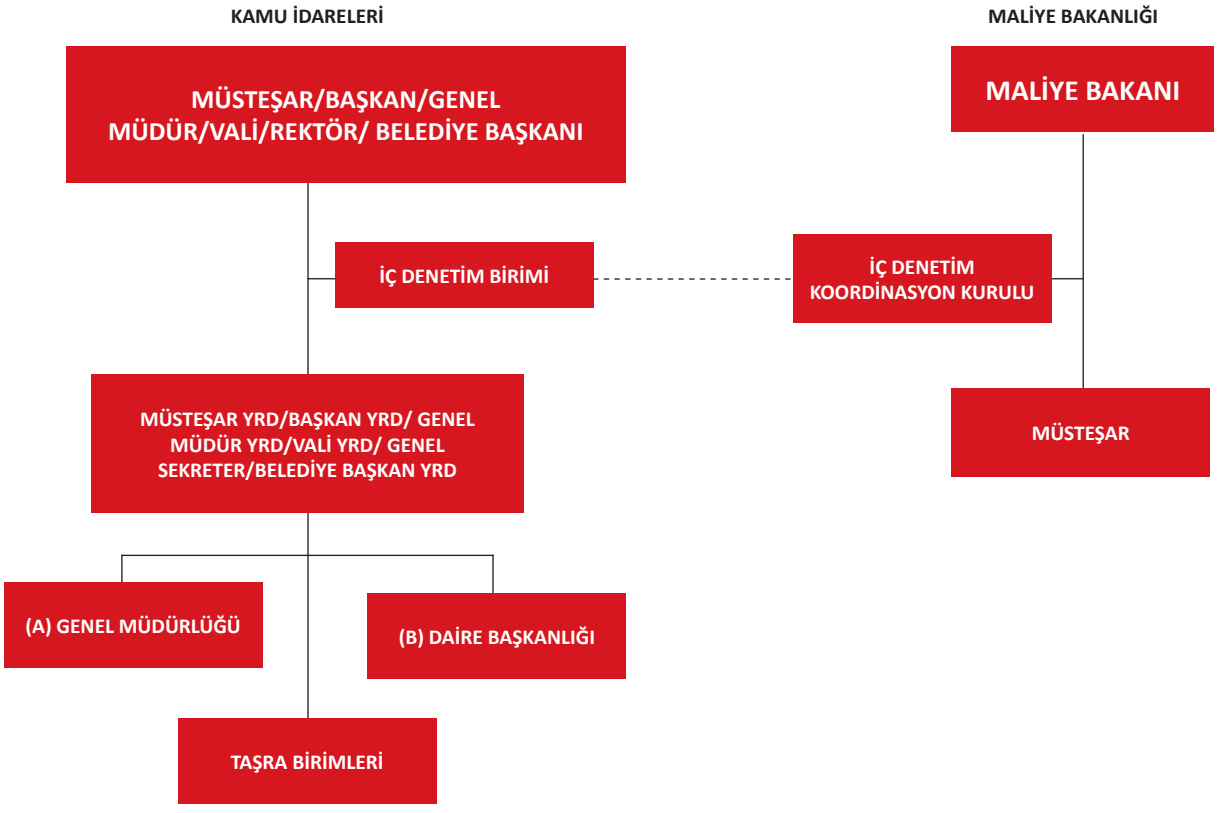
11. Diğer Faaliyetler

- 18/02/2016 tarihli ve 2 sayılı Kurul Kararı ile iç denetim yönetimine ilişkin iyi uygulama örneklerinin paylaşılması, sorunların ve çözüm önerilerinin tartışılması, ihtiyaç duyulan eğitim desteğinin sağlanması amacıyla İç Denetim Birim Başkanlarının belli aralıklarla (yılda 2 kez) toplanmasına karar verilmiştir. Bu çerçevede, Başkanlar Toplantısı 04/05/2016-06/05/2016 tarihleri arasında Antalya'da yapılmıştır.
- İDKK Mobil Uygulaması Apple App Store ve Google Play Store'de 30/04/2016 tarihinde yayımlanmıştır. 23/08/2016 tarihinde ise İDKK Mobil Uygulaması güncellemiş ve bu güncelleme ile Rehberler, Mevzuat ve Eğitim Dokümanları uygulamaya eklenmiştir.
- 12/05/2016-13/05/2016 tarihleri arasında Kahramanmaraş'ta düzenlenen "VIII. Yükseköğretim Kurumları Strateji Geliştirme Daire Başkanları Toplantısı" ile 26/05/2016-27/05/2016 tarihleri arasında da Afyonkarahisar Sandıklı'da yapılan "VIII. Strateji Geliştirme Birim Yöneticileri Toplantısı"na katılım sağlanmıştır.

C- İç Denetimin Kamu Organizasyon Yapısındaki Yeri

İç denetim birimlerinin kamu idarelerinin organizasyon yapısı içerisindeki konumu ve İDKK ile ilişkisi aşağıda şematik olarak gösterilmektedir.

Grafik-1: İç Denetim Birimlerinin Kamu Organizasyon Yapısındaki Yeri



5018 sayılı Kanunun iç denetimle ilgili hükümlerine tabi olan kamu idarelerinde, doğrudan üst yöneticiye bağlı iç denetim birimleri faaliyet göstermektedir. İç denetim birimleri, iç denetçilerin mesleki eğitimleri ile iç denetim alanında hazırlanan mevzuata uyum ve iç denetim raporlarının bir örneğinin gönderilmesi bakımından İDKK ile iletişim halindedirler.

II

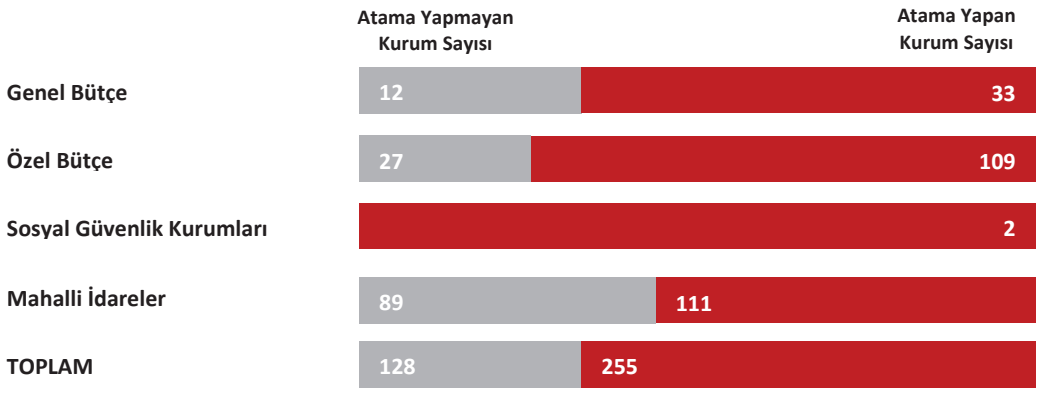
İç Denetime İlişkin Performans Bilgileri

İÇ DENETİME İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ

A- İç Denetçi Atamaları

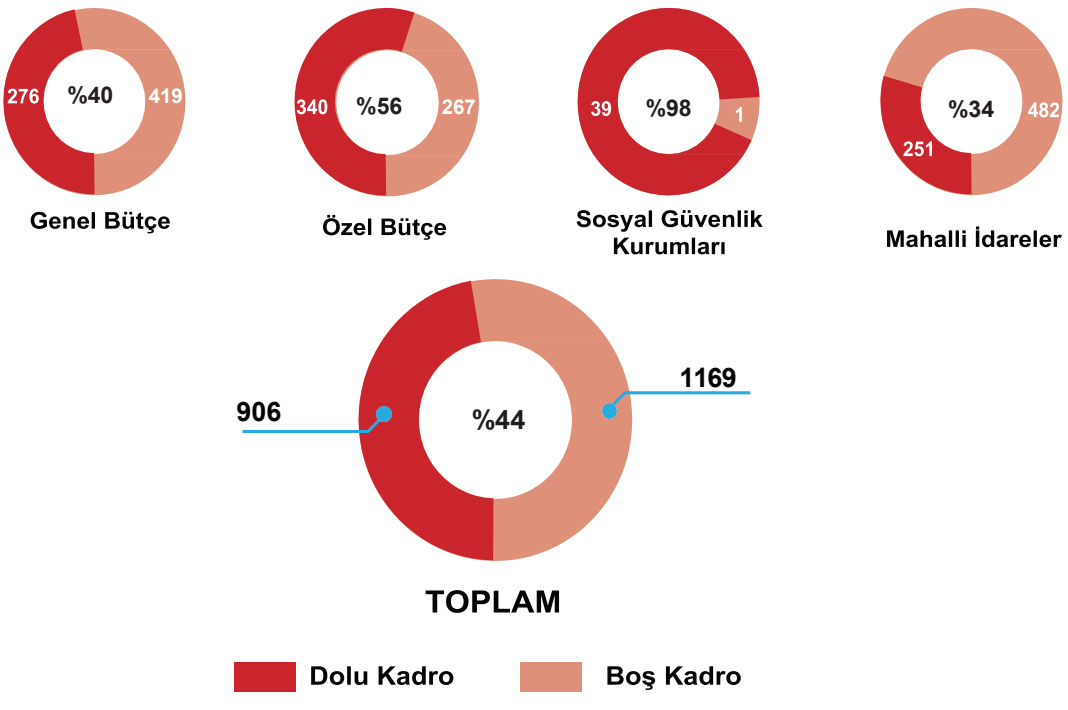
2016 yılsonu itibarıyla 5018 sayılı Kanunun iç denetimle ilgili hükümlerine tâbi olan 45'i genel bütçeli, 136'ı özel bütçeli, 2'si sosyal güvenlik kurumu ve 200'ü mahalli idare olmak üzere toplam 383 kamu idaresinde iç denetçi kadrosu bulunmakta olup toplamda 906 iç denetçi görev yapmaktadır. İç denetçi kadrosu verilen kurum sayısı ile iç denetçi ataması yapan kurum sayısına aşağıdaki grafikte yer verilmiştir.

Grafik-2: Kadro İhdas Edilen ve İç Denetçi Ataması Yapan Kurum Sayıları



Kamu idareleri tarafından 2075 iç denetçi kadrosunun 906 adedine atama yapılmıştır. Dolu kadro sayısının toplam kadro sayısına oranı % 44 seviyesindedir.

Grafik-3: Dolu Kadronun Toplam Kadroya Oranı ve Dağılımı



Önceki yıllarda olduğu gibi, emeklilik, vefat, görevden ayrılma gibi çeşitli nedenlerle iç denetçi sayılarında değişiklikler yaşanmış olup, buna ilişkin bilgilere aşağıdaki grafikte yer verilmiştir.

Grafik-4: 2016 Yılında İç Denetçilikten Ayrılanlara İlişkin Bilgiler

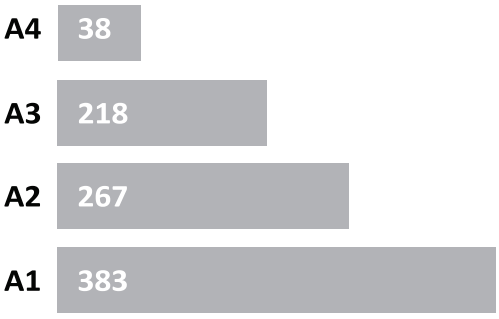


B- Sertifika Derecelendirmesi

İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik hükümleri ile Kamu İç Denetçi Sertifikasının Derecelendirilmesine İlişkin Esas ve Usuller kapsamında altmış puana ulaşan veya anılan Yönetmelikte tanımlı uluslararası bir sertifikayı ibraz eden iç denetçilerin Kamu İç Denetçi Sertifikaları, İDKK tarafından bir üst dereceye yükseltilmektedir.

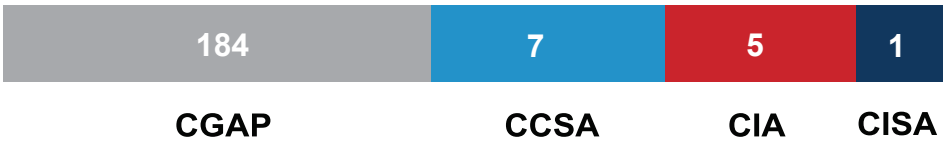
İç denetçilerin sertifika düzeyi bilgileri aşağıdaki grafikte gösterilmiştir:

Grafik-5: Fiilen Çalışmakta Olan İç Denetçilerin Kamu İç Denetim Sertifika Dereceleri



Diğer taraftan, ülkemizdeki kamu sektöründe CGAP sahibi 184, CCSA sahibi 7, CIA sahibi 5 ve CISA sahibi 1 olmak üzere toplamda 197 uluslararası sertifika sahibi iç denetçi mevcut olup bu durum aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Grafik-6: Fiilen Çalışmakta Olan İç Denetçilerin Uluslararası Sertifikaları



C- İç Denetim Yönergesi Hazırlanması

12.07.2006 tarih ve 26226 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan "İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik"in 13 üncü maddesinin üçüncü fıkrasında;

"İç denetim biriminin işleyişi ve yönetimi ile iç denetim faaliyetlerinin yürütülmesine ilişkin diğer usul ve esaslar, Kurulun uygun görüşü alınarak iç denetim birimleri tarafından hazırlanan ve üst yönetici tarafından yürürlüğe konulan iç denetim yönergesiyle belirlenir. İç

denetim yönergesi, dönemsel olarak gözden geçirilir ve yönerge ve değişikliklerinin bir örneği Kurula gönderilir. Yönergede, plan ve program harici iç denetçilere yaptırılacak danışmanlık ve benzeri görevlerin nitelik ve süreleri denetim standartlarına uygun olarak açıkça belirtilir."

hükmüne yer verilmiştir.

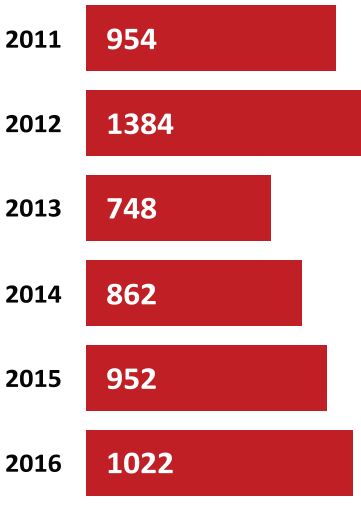
Bu kapsamda 2016 yılında İDKK'ya gönderilen 34 iç denetim yönergesine uygun görüş verilmiştir. İç denetim yönergesine uygun görüş verilen idarelerin listesi Ek-5'te yer almaktadır.

D- Raporlama

5018 sayılı Kanunun 64 üncü maddesinde; iç denetçilerin raporlarını doğrudan üst yöneticiye sunacakları ve bu raporların üst yönetici tarafından değerlendirilmek suretiyle gereği için ilgili birimler ile malî hizmetler birimine verileceği, ayrıca iç denetim raporları ile bunlar üzerine yapılan işlemlerin, üst yönetici tarafından en geç iki ay içinde İDKK'ya gönderileceği hüküm altına alınmıştır.

2016 yılına ilişkin olarak kamu idarelerinden İDKK'ya gönderilen 300 danışmanlık, 192 inceleme ve 1022 iç denetim raporu bulunmakta olup, bu raporlara ilişkin bilgiler Ek- 3'te yer almaktadır. Danışmanlık faaliyetlerinin sayısının belirlenmesinde resmi olarak rapora bağlanan danışmanlık faaliyetleri esas alınmış, program dışı danışmanlık şeklinde resmi yazı ile gerçekleştirilen faaliyetler bu kapsama dâhil edilmemiştir.

Grafik-7: Yıllar İtibariyle İç Denetim Rapor Sayıları (Danışmanlık raporları hariç)



E- Kalite Güvence Değerlendirmeleri

Kalite güvence değerlendirmeleri; yürütülen iç denetim faaliyetlerinin tüm yönleriyle değerlendirilmesi, denetim standartlarına ve etik kurallara uygunluğunun izlenmesi ve geliştirilmesine yönelik olarak iç denetim birimleri tarafından yapılacak iç değerlendirmeler ile İDKK tarafından yürütülecek dış değerlendirmeleri kapsar.

2016 yılında 66 kamu idaresi KGGP'ye göre iç değerlendirmelerini yapmış ve sonuçlarını İDKK'ya göndermiştir. Söz konusu idareler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo-3: İç Değerlendirme Yapan Kamu İdareleri

SN	İdare Adı	SN	İdare Adı
1	Adana Büyükşehir Belediyesi	34	Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi
2	Adnan Menderes Üniversitesi	35	Karadeniz Teknik Üniversitesi
3	Ahi Evran Üniversitesi	36	Karayolları Genel Müdürlüğü
4	Akdeniz Üniversitesi	37	Keçiören Belediyesi
5	Anadolu Üniversitesi	38	Kırklareli Belediyesi
6	Ankara Üniversitesi	39	Kocaeli Üniversitesi
7	Antalya Büyükşehir Belediyesi	40	KOSGEB
8	Atatürk Üniversitesi	41	Kültür ve Turizm Bakanlığı
9	Boğaziçi Üniversitesi	42	Maden Tetkik Arama Genel Müdürlüğü
10	Bornova Belediyesi	43	Marmara Üniversitesi
11	Bozok Üniversitesi	44	Mersin Büyükşehir Belediyesi
12	Celal Bayar Üniversitesi	45	Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü
13	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	46	Mersin Üniversitesi
14	Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	47	Meteoroloji Genel Müdürlüğü
15	Dokuz Eylül Üniversitesi	48	Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi
16	Dumlupınar Üniversitesi	49	Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi
17	Ege Üniversitesi	50	Nevşehir İl Özel İdaresi
18	Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	51	Ondokuz Mayıs Üniversitesi
19	Erciyes Üniversitesi	52	Orman ve Su İşleri Bakanlığı
20	Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	53	Sağlık Bakanlığı
21	Galatasaray Üniversitesi	54	Sahil Güvenlik Komutanlığı
22	Gazi Üniversitesi	55	Samsun Büyükşehir Belediyesi
23	Gaziosmanpaşa Belediyesi	56	Sarıyer Belediyesi
24	Gaziosmanpaşa Üniversitesi	57	Savunma Sanayi Müsteşarlığı
25	Gıda, Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı	58	Sivas Belediyesi
26	Giresun Üniversitesi	59	Tapu ve kadastro Genel Müdürlüğü
27	Hacettepe Üniversitesi	60	Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu
28	İçişleri Bakanlığı	61	Ulaştırma, Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı
29	İstanbul Üniversitesi	62	Vakıflar Genel Müdürlüğü
30	İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi	63	Yıldırım Belediyesi
31	İzmir ESHOT Genel Müdürlüğü	64	Yıldız Teknik Üniversitesi
32	Jandarma Genel Komutanlığı	65	Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumu
33	Kadıköy Belediyesi	66	Yükseköğretim Kurulu

İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı ve Kamu İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Rehberi gereğince İçDen kullanılan idarelerde iç ve dış değerlendirmelerin İçDen üzerinden yapılması zorunlu hale getirilmiştir. Bu nedenle, hem dönemsel gözden geçirme hem de dış değerlendirme faaliyetlerine ilişkin "Kalite Güvence ve Geliştirme Modülleri" İçDen'e yüklenmiştir.

III

Eğitim Faaliyetleri

EĞİTİM FAALİYETLERİ

A- İç Denetim Koordinasyon Kurulunca Düzenlenen Eğitimler

a) 5018 sayılı Kanunun geçici 21 inci maddesi kapsamında verilen sertifika eğitimleri:

5018 sayılı Kanunun geçici 21 inci maddesi kapsamına girenler İDKK'nın koordinatörlüğünde Maliye Bakanlığınca sertifika eğitimine alınmaktadır. Bu çerçevede;

- 09/11/2015-06/01/2016 tarihleri arasında 5018 sayılı Kanunun geçici 21 inci maddesinin beşinci fıkrasında sayılan kadrolarda bulunanlara yönelik olarak sertifika eğitimi düzenlenmiştir. Bu kapsamda 159 kişiye sertifika eğitimi verilmiştir.
- 22/02/2016-19/04/2016 tarihleri arasında 5018 sayılı Kanunun geçici 21 inci maddesinin beşinci fıkrasında sayılan kadrolarda bulunanlara yönelik olarak İç Denetçi Adayları Eğitim Programı düzenlenmiştir. Bu kapsamda, 122 kişiye sertifika eğitimi verilmiştir.
- 13/02/2016 tarihinde ise 02/11/2015-29/12/2015 ile 09/11/2015-06/01/2016 tarihleri arasında iki grup halinde gerçekleştirilen İç Denetçi Eğitim Programlarına katılanlar ile önceki iki sınavda başarısız olan adaylara yönelik olarak, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun Geçici 21 inci Maddesinin Beşinci Fıkrası Kapsamındaki Sertifika Eğitimleri ve Sınavlarına İlişkin Esas ve Usullerin Belirlenmesine Dair Karar gereğince "Sertifika Sınavı" yapılmıştır. Bu sınava 229 kişi katılmış olup, 189 kişi başarılı olmuştur.
- 28/05/2016 tarihlerinde Kamu İç Denetçi Sertifika sınavı yapılmıştır. Bu sınava 149 kişi katılmış olup, Kamu İç Denetçi Sertifikası almaya 106 kişi hak kazanmıştır.

b) Kamu iç denetçilerine verilen eğitimler

İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 33 üncü maddesi uyarınca; iç denetçilerin her üç yılda asgari yüz saat meslek içi eğitime tabi tutulması zorunlu olup, bu sürenin otuz saatinin İDKK'nın koordinatörlüğünde Maliye Bakanlığınca verilmesi gerekmektedir. Bu çerçevede, kamu idarelerinin iç denetçilerine, 4.5.2016-14.5.2016 tarihleri arasında Antalya'da 3 grup halinde 3 gün süreyle Kamu İç Denetçileri Eğitim Programı düzenlenmiştir. Söz konusu eğitim programına 820 iç denetçi katılmıştır.

c) Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) Eğitimleri

İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 8 inci maddesinin üçüncü fıkrasında, iç denetim faaliyetlerinin planlanması, yürütülmesi, raporlanması ve sonuçların

izlenmesi ile iç denetçilerin sertifika derecelendirilmesine ilişkin süreçlerin Kurul tarafından sunulan bilgi sistemleri üzerinden yürütüleceği hükme bağlanmıştır. Anılan hüküm gereğince, kamu idarelerinde yürütülen iç denetim faaliyetlerinin yürütülmesine yönelik olarak "Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen)" geliştirilmiştir. Bu çerçevede, 2016 yılında 18-19 Şubat 2016, 19-20 Ekim 2016 ve 21-22 Kasım 2016 tarihlerinde 4 kamu idaresinde görev yapan toplam 12 iç denetçiye "İçDen" eğitimi verilmiştir. Böylece, 2016 yılında İçDen yazılımını kullanan idare sayısı 123'e ulaşmış ve İçDen kullanan iç denetçi sayısı 710 olmuştur. Diğer taraftan 2016 yılsonu itibarıyla iç denetim birimi başkanlığı kurulan tüm idarelerde İçDen eğitimi tamamlanmıştır.2016 yılsonu itibariyle İçDen yazılımı 710 iç denetçi tarafından kullanılmakta olup, bu sayı mevcut iç denetçilerin %78'sine tekabül etmektedir.

Öte yandan, iç denetim birimi başkanlığı kurulmamış idarelerde, başkanlık kurulması durumunda İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi tarafından İçDen kullanıcı eğitimi verilerek İçDen'e geçişleri sağlanmaktadır.

Ayrıca İçDen'in kullanılmasına yönelik olarak;

- Kamu İç Denetim Yazılımı Yönergesi,
- Kamu İç Denetim Yazılımı Kullanım Kılavuzu,
- İçDen Eğitim Videoları

iç denetim birimlerinin istifadesine sunulmuştur. İç denetim birimlerinin yazılımın kullanımında karşılaştıkları sorunlara çözüm bulmak amacıyla telefon ve e-posta desteği de verilmektedir. Danışmanlık faaliyetlerinin İçDen kapsamında yürütülmesine yönelik yapılan çalışmalar tamamlanarak "Danışmanlık Modülleri" İçDen'e yüklenmiştir. Ayrıca, iç denetim birimlerinin, İçDen kapsamında gerçekleştirdikleri denetim ve danışmanlık faaliyetlerine ilişkin detaylı bir raporlama yapılmasına imkân verecek olan "Raporlar" modülü ile ilgili yürütülen çalışmalar tamamlanmış ve "Raporlama Modülü" İçDen'e yüklenmiştir.

d) Uluslararası Sertifika Eğitimleri

İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 33 üncü maddesinin beşinci fıkrasında; İDKK'nın iç denetçilerin mesleki yetkinliklerini geliştirmek için, uluslararası iç denetim sertifika sınavlarına hazırlık kursları düzenleyebileceği hükme bağlanmıştır. Bu kapsamda, Türkiye İç Denetim Enstitüsü (TİDE) işbirliği ile 21.5.2015-24.5.2015 tarihleri arasında Uluslararası İç Denetçi (CIA) Sertifika Eğitim Programı düzenlenmiştir. Bu eğitime 50 kişi katılmıştır. Ayrıca, 7.12.2015-10.12.2015 tarihleri ile 19.12.2015-20.12.2015 tarihleri ve 25.12.2015-27.12.2015 tarihleri arasında düzenlenen Uluslararası İç Denetçi (CIA) Sertifika Eğitim Programına da toplam 48 kişi katılmıştır.

Bu eğitimler neticesinde 2016 yılı içerisinde 12 iç denetçi CIA sınavlarının 3 bölümünde de başarılı olarak CIA Sertifikası almaya hak kazanmıştır.

B- İç Denetim Birimlerince Düzenlenen veya Dışarıdan Sağlanan Eğitimler

İDKK tarafından sağlanacak eğitimlerin yanı sıra, iç denetçilerin mesleklerini icra ederken kendilerini sürekli olarak yetiştirme ve geliştirme sorumlulukları bulunmaktadır. Bu sorumluluk çerçevesinde, özellikle bazı konular mesleki gelişim ve yetkinlik açısından önem arz etmektedir. Bunlar:

- İç denetim yöntemlerini ve tekniklerini bilmek ve uygulamak,
- Muhasebe ilkeleri ve standartları ile yönetim muhasebesi ve mali yönetim bilgisine sahip olmak,
- Görev alanıyla ilgili mevzuatı bilmek ve bu bilgisini uygulamaya geçirmek,
- Kamu idarelerinin hedeflerindeki önemli sapmaları ve sonuçlarını değerlendirecek düzeyde bilgi birikimine sahip olmak,
- Çevresiyle iletişim kurma yeteneğine sahip olmak,
- İç denetim faaliyetinin amacını, tespitlere ilişkin değerlendirmelerini, denetim sonuçlarını ve önerilerini anlaşılır biçimde yazılı ve sözlü ifade edebilmek,
- İç denetim faaliyeti sırasında edinilen bilgi, belge ve bulguların analizi sonucu ortaya çıkan emarelerden, detaylı inceleme veya soruşturmayı gerektirecek hususları ayırt edecek yeterliliğe sahip olmak,
- Yönetim ve iç kontrol sistemini geliştirecek ve bunların işleyişine ilişkin çözüm üretecek bilgiye sahip olmak,
- Performans denetimi ve performans göstergelerinin değerlendirilmesi konularında yeterli bilgiye sahip olmak,
- Risk analizi, değerlendirmesi ve yönetimi konularında bilgi sahibi olmak,
- İstatistiki yöntemleri kullanarak verileri ve elde edilen sonuçları analiz edebilecek bilgiye sahip olmak,
- Kamu idarelerinin otomasyon sisteminin işleyişi hakkında bilgi sahibi olmak.

İç denetçilerin gerek bu konulara gerekse mesleki alandaki diğer gelişmelere kayıtsız kalmaması için meslek içi eğitim programlarına katılımının sağlanması son derece önemlidir.

İç denetim birimleri, gerektiğinde mesleki kuruluşlar, üniversiteler ve bilimsel alanda etkinlikte bulunan diğer kurum ve kuruluşlarla işbirliği yapmak suretiyle, yılda en az bir defa kurs, seminer ve benzeri etkinliklerde bulunmalıdırlar. Meslek içi eğitim etkinliklerine iç denetim plan ve programında yer verilmesi esastır. Ayrıca iç denetçi olarak göreve başlayanlara, bir haftadan az olmamak üzere kamu idarelerinde intibak eğitimi verilmesi gerekmektedir.

2016 yılı içinde kamu idarelerinde verilen meslek içi eğitimlere ve dışarıdan sağlanan eğitimlere ilişkin ayrıntılı bilgiler Ek-4'te yer almaktadır.

IV

Amaç, Hedef ve Politikalar

AMAÇ, HEDEF VE POLİTİKALAR

İç denetim faaliyetinin amaç ve hedefleri ile iç denetim alanında uygulamaya konulacak temel politika ve önceliklere, İDKK tarafından kabul edilen 2017-2019 Kamu İç Denetim Strateji Belgesinde yer verilmektedir. Kamu iç denetim sistemine ilişkin amaç, hedef ve politikalar belirlenirken iç denetim faaliyeti ile kamu idarelerinin çalışmalarına değer katılması ve geliştirilmesi yönünde atılacak adımlar bütüncül bir yaklaşımla değerlendirilmektedir.

A- İç Denetimin Kabiliyet ve Kapasitesinin Değerlendirilmesi

İç denetimin kabiliyet ve kapasitesinin değerlendirilmesi 2017-2019 Kamu İç Denetim Strateji Belgesinde aşağıdaki şekilde ortaya konmuştur.

1. Güçlü yönler

- İç denetim sisteminin, bakanlıklar arası yapıya sahip Kurul tarafından yönlendirilmesi,
- Uluslararası genel kabul görmüş iç denetim standartlarıyla uyumlu ikincil ve üçüncül düzey mevzuatın tamamlanmış olması,
- İç denetim alanında çok güçlü bir bilgi birikiminin bulunması,
- İç denetim alanında uluslararası kuruluşlarla iletişim ve işbirliği halinde olunması,
- İdarelerin ihtiyaçları çerçevesinde belirlenen iç denetçi kadrolarının tahsis edilmiş ve bu kadroların önemli bir kısmına atama yapılmış olması,
- İç denetçilerin denetim ve kamu yönetimi tecrübesini haiz olması,
- İç denetçilerin yetkinliğini artırmak amacıyla her yıl düzenli olarak hizmet içi eğitim yapılması,
- İç denetimin tüm aşamalarını kapsayan İçDen'in geliştirme sürecinin tamamlanmış olması,
- 5018/Geçici 21 inci madde kapsamında teknik tecrübeyi haiz personelin sisteme dâhil edilerek iç denetçi kaynağının güçlendirilmesi ve ayrıca yeni iç denetçi kaynağı oluşturmak için sınav ve sertifikasyon yapılması.

2. Zayıf yönler

- Bilgi teknolojileri denetimi konusunda yeterli sayıda uzman iç denetçi kaynağının henüz oluşturulmaması,
- İç denetim ve teftiş fonksiyonları arasındaki ayrımın yasal bir zemine henüz kavuşturulamaması,

- Tüm iç denetim birimlerinin dış kalite değerlendirmesinin tamamlanmamış olması,
- İç denetim mevzuatı ile AB mevzuatı ve uygulamaları arasında bazı uyumsuzlukların bulunması.

3. Fırsatlar

- İç denetim konusunda uluslararası alanda çok geniş bir bilgi birikiminin bulunması,
- Kalite güvence ve geliştirme faaliyetinin, yayımlanmış olan Kamu İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Rehberi ile düzenlenmesi ve bu Rehberde açıklanan aşamaların İçDen'e aktarılmasıyla, iç ve dış değerlendirmelerin İçDen üzerinden sistematik bir şekilde yapılmasına imkân sağlanması,
- Kamu Bilgi Teknolojileri Denetimi Rehberinde yer alan faaliyet, risk, kontrol ve testlerin İçDen'e yüklenmiş olmasıyla birlikte, bilgi teknolojileri denetiminin İçDen üzerinden daha kolay, hızlı ve yaygın bir şekilde yürütülebilmesine ve bu suretle iç denetim faaliyetlerinde bilgi teknolojileri denetiminin yaygınlaştırılmasına imkân sağlanması,
- Yürütülmekte olan AB ile uyum çalışmaları kapsamında, iç denetimi de kapsayan 32 no'lu mali kontrol faslına ilişkin müzakerelerin devam etmesi.

4. Tehditler

- Kurulun idari kapasitesinin zayıf olması,
- Kamu idarelerinin teşkilat kanunlarında iç denetim birimlerine yer verilmemiş olması,
- Bazı kamu idarelerinde iç denetçi atamalarının henüz yapılmamış olması,
- İç denetim birimi başkanlarının özlük haklarının tanımlanmaması,
- İç denetçilik mesleğinin özlük haklarının mesleğe geçişi teşvik edecek avantajlara sahip olmaması.

B- İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri

2017 yılı ve izleyen döneme ilişkin olarak "Kamu idarelerindeki iç denetim uygulamalarının uluslararası iyi uygulamaları da dikkate alarak geliştirilmesi ve yaygınlaştırılması ile iç denetim alanında ülkemizin kazandığı deneyim ve bilgi birikiminin uluslararası kullanıma sunularak bu alandaki ülkemiz itibarının pekiştirilmesi " amaç olarak belirlenmiştir.

Bu amacın gerçekleştirilmesine yönelik olarak belirlenen stratejik hedefler , "Kamu İç Denetim Fonksiyonunun Yaygınlaştırılması ve Etkinliğinin Artırılması", "İç Denetim Faaliyetlerinin Etkin Bir Şekilde Planlanması ve Uygulanması ", "İç Denetim Faaliyetlerinin Niteliğinin Geliştirilmesi" ve "İç Denetim Faaliyetlerinin Etkili Bir Şekilde Uyumlaştırılması ve Koordine Edilmesi " başlıkları altında aşağıda açıklanmıştır.

1. Kamu İç Denetim Fonksiyonunun Yaygınlaştırılması ve Etkinliğinin Artırılması

İç denetim faaliyeti bir denetim ekibi tarafından yerine getirildiğinden idarelerin gerekli niteliklere sahip ve yeterli sayıda iç denetçi istihdam etmeleri iç denetim fonksiyonunun etkinliğinin sağlanmasında vazgeçilmez unsurlardandır. Ayrıca, iç denetim birimlerinin teşkilat yapısındaki yerlerinin belirlenmesi de iç denetim faaliyetinin algılanmasında ve değerlendirmesinde önem arz etmektedir. Bu çerçevede yapılması öngörülen faaliyetler aşağıda sıralanmaktadır:

- Teşkilat kanunlarında düzenleme yapılıncaya kadar, çıkarılacak çerçeve bir kanunla tüm kamu idarelerinde iç denetim başkanlıklarının kurulması ve iç denetim başkanlıklarının idare teşkilat şemalarındaki yerlerinin belirlenmesi ve iç denetim faaliyetlerinin etkin bir şekilde yürütülebilmesini sağlayacak şekilde organize edilmesi,
- İç denetim başkanının görev ve kadro ilişkisinin yasal statüsünün oluşturulması,
- Kadro tahsisine rağmen iç denetçi ataması yapılmayan kurumlarda iç denetçi atamalarının teşvik edilmesi,
- Bilgi teknolojileri denetimi gerçekleştirebilecek niteliğe sahip iç denetçilerin istihdam edilmesinin desteklenmesi.

2. İç Denetim Faaliyetlerinin Etkin Bir Şekilde Planlanması ve Uygulanması

İç denetim fonksiyonunun etkin çalışabilmesi ve etkili olabilmesinde risk odaklı ve iyi organize edilmiş iç denetim planları ile iç denetime destek veren farkındalık seviyesi yüksek üst yönetim büyük rol oynamaktadır. Kaynakların etkili ekonomik ve verimli kullanım ilkesi gereğince riskli alanların doğru tespit edilmesi, denetim türlerinin ve alanlarının öncelikler ve ihtiyaçlar doğrultusunda belirlenmesi, danışmanlık kapsamında destek duyulan alanlarda idareye danışmanlık hizmeti verilmesi büyük önem arz etmektedir.

Bu çerçevede, önümüzdeki dönemde, kamu idarelerinde iç denetime ilişkin farkındalık düzeyini arttırmaya yönelik araçlar geliştirilmesi ve iç denetçilerin gelişimine katkı sağlaması beklenen dış değerlendirme faaliyetlerine ağırlık verilmesi hedeflenmektedir. Bu kapsamda:

- Üst yönetim ve denetlenen birimler nezdinde, iç denetim birimlerinin idare içerisindeki fonksiyonları ve yaratacağı katma değer hakkında farkındalık oluşturma faaliyetlerine devam edilmesi; iç denetim birimi başkanları ve iç denetçilerin, hem üst yönetimle hem de denetlenen birim yöneticileriyle yeterli ve sağlıklı bir iletişim içerisinde bulunması ve paydaşların beklentilerini dikkate alan bir anlayış içinde faaliyet göstermesi,
- Yüksek ve orta riskli olarak belirlenen denetim alanlarının tamamının bir plan döneminde denetlenebilmesi amacıyla, bir plan dönemine ilişkin toplam denetim kaynağının en az %60'ının güvence (denetim) görevlerine tahsis edilmesi,

- Performans denetimi ve bilgi teknolojileri denetimine daha fazla denetim kaynağının ayrılması,
- Yürütülen denetimlerde ihtiyaç duyulması halinde başka idare iç denetçileri ile idare içi ve dışı uzman kişilerden yararlanılması,
- Güvence (denetim) faaliyetleri yanında danışmanlık hizmetlerine de yeterli kaynak ayrılmasını sağlayacak şekilde iç denetim plan ve programların hazırlanması,
- Danışmanlık faaliyetlerinde, kamu idarelerinin iç kontrol eylem planları kapsamındaki risk yönetimi ve iç kontrol sistem ve süreçlerinin geliştirilmesinin desteklenmesine öncelik verilmesi,
- İzleme ve iç değerlendirme faaliyetlerine, iç denetim plan ve programlarında yeterli denetim kaynağının tahsis edilmesi,
- Kalite Güvence ve Geliştirme Programı çerçevesinde yapılacak iç ve dış değerlendirmelerden elde edilecek bilgilere göre iç denetim faaliyetlerine yön verilmesi

planlanmaktadır.

3. İç Denetim Faaliyetlerinin Niteliğinin Geliştirilmesi

Kurulun rehberlik fonksiyonu çerçevesinde iç denetime ilişkin uluslararası gelişmeler yakından takip edilecek ve mesleği ileriye taşımak için gerekli olan mesleki çerçevenin belirlenmesi, mevzuat değişikliklerinin yapılması, rehberlerin hazırlanması, yurt dışı iyi uygulama örneklerinden yararlanılması ve eğitim ihtiyaçlarının giderilmesi gibi alanlarda faaliyetlere devam edilecektir. Bu kapsamda aşağıdaki faaliyetler planlanmaktadır:

- İç denetime ilişkin düzenlemelerin sürekli olarak gözden geçirilmesi ve bu alandaki uluslararası gelişmeler de dikkate alınarak mevzuat ile standart ve yöntemlerin revize edilmesi,
- İç denetçilerin yetkinliğini artırmak amacıyla, ihtiyaç duyulan alanlarda meslek içi eğitimlere devam edilmesi ve iç denetçilerin uluslararası geçerliliği olan sertifikaları almalarının desteklenmesi,
- İç denetim faaliyetlerinin mevzuata, Kamu İç Denetim Standartlarına ve Meslek Ahlak Kurallarına göre yürütülüp yürütülmediğini tespit etmek ve düzeltici ve geliştirici hususları idarelere raporlamak ve yol göstermek amacıyla dış kalite değerlendirme faaliyetlerine devam edilmesi,
- İç denetim faaliyetleri sonucunda elde edilen bilgi, tecrübe ve iyi uygulama örneklerinin iç denetçiler arasında paylaşımını sağlamak üzere iç denetçilere ve iç denetim birimi başkanlarına yönelik bilgilendirme seminerleri düzenlenmesi,

- İdarelerde yürütülen iç denetim faaliyetlerinin geliştirilmesine yönelik dış denetim katkısının üst düzeye çıkarılması amacıyla, Kurul ve Sayıştay arasında işbirliğinin artırılması,
- Kamu kaynaklarının etkin kullanımı açısından iç denetim birimlerinin eğitim ihtiyaçlarının öncelikli olarak, başka idare iç denetim birimlerinden yardım alınarak karşılanması, gerekli olması halinde, meslek örgütleri ile iç kontrol, risk yönetimi ve iç denetim konularında tecrübe ve uzmanlığı olan kurum ve kuruluşlardan hizmet alımı yoluyla karşılanması,
- İç denetim alanında akademik çalışması olan kişi ve kurumlarla işbirliği yapılması ve bu alandaki çalışmaların teşvik edilmesi,
- İç denetim alanında model teşkil eden ülkelere belirli programlar dâhilinde çalışma ziyareti düzenlenmesi,
- İç denetimin kamu idarelerinin üst düzey yöneticilerince anlaşılması ve sahiplenilmesi için Kurul tarafından bilgilendirme toplantıları ve seminerler düzenlenmesi,
- İç denetim birimlerine yol göstermesi ve gelişim süreçlerine katkı sağlaması amacıyla idarelerin dış kalite değerlendirmesi sonuçlarının toplulaştırılarak ayrıntılı bir rapor olarak yayımlanması.

4. İç Denetim Faaliyetlerinin Etkili Bir Şekilde Uyumlaştırılması ve Koordine Edilmesi

Kurul tarafından iç denetim alanında bugüne kadar gerçekleştirilen reformların uygulanma düzeyinin tespit edilmesi ve ihtiyaçların /taleplerin belirlenmesi amacıyla proje çalışmalarına başlanmıştır. Proje kapsamında yapılacak anketin sonuçlarının paydaşlarımızla paylaşılması ve önümüzdeki dönemlere ait politikalar belirlenirken anket sonuçlarından yararlanılması planlanmaktadır. Bu çerçevede yapılması öngörülen faaliyetler aşağıda sıralanmaktadır:

- Kurulun kurumsal kapasitesinin mevcut ve öngörülen ihtiyaçlar doğrultusunda merkezi uyumlaştırma fonksiyonunu yürütecek şekilde güçlendirilmesi,
- İçDen'in daha fazla sayıda kamu idaresinde etkin bir biçimde kullanılması ile birlikte, gerek bilgi teknolojileri ve performans denetimlerinin gerekse kalite güvence ve geliştirme faaliyetlerinin İçDen üzerinden yürütülmesi,
- Politikaların belirlenmesi, karşılıklı beklentilerin açıklığa kavuşturulması ve olası problemlerin çözümü amacıyla, Kurul ve iç denetim birimleri arasında yakın işbirliği sağlanması,
- "Kamu Sektörü İç Denetim Reform Uygulamalarının Derinleştirilmesi" projesi kapsamında; iç denetçiler, iç denetçi adayları, denetlenen birimler ve üst yöneticilerle bir anket çalışması yapılması ve kamu iç denetim alanında gerçekleştirilmiş olan reform ve ilerlemelerin, kamu sektöründeki uygulanma seviyesinin tespit edilmesi,

- İç denetim alanındaki mevzuatın İngilizceye tercüme edilerek, ülkemizin iç denetim alanında sahip olduğu bilgi birikiminin uluslararası alanda kullanımının sağlanması.

C- Yürütülmesi Planlanan Faaliyetler

Yukarıda belirtilen amaç ve hedefler göz önüne alındığında, 2017 yılı ve izleyen dönemde iç denetim alanında uygulamaya konulacak temel politika ve öncelikleri; "iç denetimin tanıtımı", "Kurulun yeniden yapılandırılması", "iç denetim ile teftiş birimleri arasındaki yetki ve görev ayırımının yapılması", "iç denetim birimlerinin başkanlık şeklinde kurularak teşkilat kanunlarında yer alması", "iç denetçi kaynağının oluşturulması ve sertifikasyon sağlanması", "mesleki eğitim verilmesi", "dış değerlendirme faaliyetlerine devam edilmesi" başlıkları altında saymak mümkündür.

İç denetimin tanıtımı: İç denetimin sağlıklı ve kendisinden beklenen katma değeri yaratacak şekilde uygulanabilmesi için kurum içi ve kurum dışı paydaşların farkındalığının artırılması, iç denetim alanında oluşturulacak politikaların temel önceliği olacaktır. Bu kapsamda, gerek İDKK gerekse iç denetim birimleri koordineli olarak özellikle üst yöneticiler olmak üzere idare personeline iç denetim faaliyeti ve katma değeri hakkında bilgilendirme faaliyetlerini konferans, seminer ve toplantılar aracılığıyla sürdürecektir.

***İç Denetim Koordinasyon Kurulunun idari ve kurumsal kapasitesinin artırılması*:** Ülkemizde ilerleyen dönemde daha da büyük gelişme göstereceği şüphesiz olan iç denetim faaliyetinin ihtiyaçlarına Kurulun etkin bir şekilde cevap verebilmesi ve uluslararası alanda ortaya konulan iyi uygulama örneklerinin mevcut sisteme adapte edilebilmesi için merkezi uyumlaştırma biriminin idari kapasitesinin daha da güçlendirilmesi gerekmektedir.

Bu çerçevede, gerekli yasal düzenlemelerin yapılması hususu temel politika belgelerinde ele alınmıştır. İDKK ve merkezi uyumlaştırma biriminin, kamu iç denetim sistemini geliştirmek ve koordine etmek üzere işlevlerini, bağımsız ve tarafsız bir organ olarak yerine getirecek şekilde yeniden yapılandırılması için yasal düzenlemelerin yapılması hususu Bakanlar Kurulu tarafından yılları programlarına alınmıştır.

İç denetim ile teftiş birimleri arasındaki yetki ve görev ayırımının yapılması: Kamu iç kontrol sisteminin bütünlüğünün sağlanabilmesi ve herhangi bir görev çakışmasına sebebiyet verilmemesi amacıyla, iç denetim ile teftiş birimleri arasında görev ve yetki ayrımının yapılması sağlanacaktır.

İç denetim birimlerinin teşkilat kanunlarında yer alması: İç denetim faaliyetleri ile yönetiminin etkinliğinin artırılması ve iç denetim birimlerinin organizasyonel yapısının güçlendirilmesi bakımından iç denetçi kadrosu tahsis edilen kamu idarelerinde iç denetim birimlerinin başkanlık şeklinde kurularak teşkilat kanunlarında yer almasını sağlamaya yönelik yasal düzenleme çalışmaları sürdürülecektir.

İç denetçi kaynağının oluşturulması ve sertifikasyon sağlanması: Kamuya atanabilecek iç denetçi sayısını artırmak amacıyla ihtiyaçlar doğrultusunda sınav yapılmasına, eğitim ve sertifika verilmesine devam edilecektir. İç denetim sisteminin idarelerde daha etkin bir şekilde uygulanmasını sağlamak amacıyla insan kaynakları altyapısının geliştirilmesine yönelik çalışmalara hız verilecektir.

Mesleki eğitim verilmesi: İç denetçilere mevzuat uyarınca Kurul koordinatörlüğünde Maliye Bakanlığı tarafından verilmesi gereken otuz saatlik meslek içi eğitimin üç yıla yayılarak düzenli bir şekilde uygulanmasına devam edilecektir.

Dış değerlendirme faaliyetlerine devam edilmesi: İç denetim faaliyetlerinin ilgili standart, mevzuat ve rehberlerde yer alan düzenlemelere göre yapılıp yapılmadığını değerlendirmek amacıyla yapılan dış değerlendirme faaliyetlerine önümüzdeki dönemlerde de devam edilecektir.

V

Değerlendirme ve Öneriler

DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER

İç denetim sisteminin önümüzdeki dönemde daha etkin ve sağlıklı bir şekilde işletilmesi ve kamu yönetiminin bu alandan sağlayacağı katma değerin azami noktalara taşınması için yapılması gerekenlere ilişkin yol haritası, 2017-2019 Dönemi Kamu İç Denetim Strateji Belgesi ile belirlenmiştir. Bu strateji belgesinde iç denetim faaliyetlerine ilişkin olarak temel amaç ve hedefler belirlenmiş olup bu amaç ve hedeflere ulaşılması için gerekli çalışmalar kararlılık ve titizlikle sürdürülmektedir.

Söz konusu Strateji belgesinde, "Kamu İç Denetim Fonksiyonunun Yaygınlaştırılması ve Etkinliğinin Artırılması", "İç Denetim Faaliyetlerinin Etkin Bir Şekilde Planlanması ve Uygulanması", "İç Denetim Faaliyetlerinin Niteliğinin Geliştirilmesi" ve "İç Denetim Faaliyetlerinin Etkili Bir Şekilde Uyumlaştırılması ve Koordine Edilmesi " stratejik hedefler olarak belirlenmiştir. Strateji belgesinde yer alan amaç ve stratejik hedeflerin gerçekleştirilmesi için hem İç Denetim Koordinasyon Kurulu'na hem de iç denetim birimi başkanlıklarına önemli görevler düşmektedir. Bu kapsamda kurul tarafından yapılması planlanan faaliyetlere aşağıda yer verilmiştir.

Kamu İç Denetim Fonksiyonun Yaygınlaştırılması hedefi çerçevesinde tüm kamu idarelerinde iç denetim başkanlıklarının kurulması, iç denetim başkanlıklarının idare teşkilat şemalarındaki yerlerinin iç denetim faaliyetlerinin etkin bir şekilde yürütülebilmesini sağlayacak biçimde belirlenmesi, iç denetçi ataması yapılmayan kurumlarda iç denetçi atamalarının teşvik edilmesi ve bilgi teknolojileri denetimi gerçekleştirebilecek iç denetçilerin istihdam edilmesinin desteklenmesi öngörülmüştür.

İç denetim alanında etkili bir rehberlik gerçekleştirmek için ulusal ve uluslararası gelişmeler yakından takip edilmekte ve iç denetim alanında ihtiyaç duyulan tedbirler alınmaktadır. Bu çerçevede, mesleki çerçevenin ve standartların belirlenmesi, mevzuat değişikliklerinin yapılması, rehberlerin hazırlanması, yurt dışı iyi uygulama örneklerinden yararlanılması ve eğitim ihtiyaçlarının giderilmesi gibi alanlarda faaliyetlere devam edilecektir.

İç denetim faaliyetlerinin etkili bir şekilde uyumlaştırılması ve koordine edilmesi hedefi çerçevesinde; Kurulun kurumsal kapasitesinin mevcut ve öngörülen ihtiyaçlar doğrultusunda merkezi uyumlaştırma fonksiyonunu yürütecek şekilde güçlendirilmesi ve İçDen'in daha fazla sayıda kamu idaresinde etkin bir biçimde kullanılması ile birlikte, hem bilgi teknolojileri ve performans denetimlerinin hem de kalite güvence ve geliştirme faaliyetlerinin İçDen üzerinden yürütülmesi planlanmaktadır.

Kurul tarafından iç denetim alanında reformların uygulanma düzeyinin tespit edilmesi ve ihtiyaçların/taleplerin belirlenmesi amacıyla 2016-2018 yıllarını kapsayan "Kamu Sektörü İç Denetim Reform Uygulamalarının Derinleştirilmesi Projesi" yürütülmektedir. Proje kapsamında iç denetçiler, iç denetçi adayları, denetlenen birimler ve üst yöneticilerle bir anket çalışması yapılacak ve böylece kamu iç denetim alanında gerçekleştirilmiş olan reform ve ilerlemelerin, kamu sektöründeki uygulanma seviyesi tespit edilecektir. Proje kapsamında yapılacak anketin sonuçları paydaşlarımızla paylaşılacak ve önümüzdeki dönemlere ait politikalar belirlenirken anket sonuçlarından yararlanılacaktır. Ayrıca proje kapsamında iç denetim alanında edinilen bilgi birikiminin paylaşılması amacıyla rehberler ve mevzuat İngilizceye çevrilecektir.

Politikaların belirlenmesi, karşılıklı beklentilerin açıklığa kavuşturulması ve olası problemlerin çözümü amacıyla, Kurul ve iç denetim birimleri arasında yakın işbirliği sağlanması amacıyla yapılacak faaliyetlere devam edilecektir.

Strateji belgesinde yer alan amaç ve stratejik hedeflerin gerçekleştirilmesi için iç denetim birimi başkanlıklarına da önemli görevler düşmektedir. Bu kapsamda iç denetim birimi başkanlıklarının gerçekleştirmesi gereken faaliyetlere aşağıda yer verilmiştir.

Çağın gereklerine uygun olarak, bilgisayar destekli denetim teknikleri ve veri analiz programlarını kullanarak daha sağlıklı veri analizleri yapılmalıdır. İç denetçilerin bilgi teknolojileri denetimine ilişkin yetkinlikleri artırılmalı, iyi uygulama örnekleri elektronik ortamda paylaşıma açılmalıdır.

İç denetçilerin yetkinliklerinin artırılması için meslek içi eğitim konusu üzerinde titizlikle durulmalıdır. İç denetim birimleri, düzenleyecekleri eğitim programlarıyla sürekli mesleki gelişimi sağlayarak sürece katkıda bulunmaya devam etmelidirler.

İç denetçilerin uluslararası geçerliliği olan sertifikaları almaları için gerekli imkân ve destek sağlanmalı, uluslararası iyi uygulama örneklerini yerinde görmek amacıyla yurtdışı eğitim dâhil tüm imkânlar araştırılmalıdır.

İç denetim birimlerinin idare teşkilat şemalarındaki yerlerinin belirlenmesi, iç denetim faaliyetinin paydaşlar tarafından daha olumlu algılanmasına/değerlendirilmesine katkı sağlayacaktır. İdarelerin ihtiyaç duydukları gerekli niteliklere sahip yeterli sayıda iç denetçi istihdam etmeleri iç denetim fonksiyonunun etkinliğinin sağlanması için gereklidir.

İç denetim fonksiyonunun kamu idarelerinin çalışmalarına değer katması iç denetçilerin gerekli niteliklere sahip olmasının yanı sıra üst yöneticilerin iç denetim birimlerinin çalışmalarından yararlanma konusundaki istekliliğine de bağlıdır. Bu bağlamda iç denetim biriminin üst yönetim ve denetlenen birimlere kendilerini yeterince tanıtabilmesi ve etkili iletişim kurabilmesi iç denetimin değerinin kavranmasında etkili olacaktır.

İç denetim alanındaki bilgi düzeyi ve farkındalık, hem İDKK hem de iç denetim birimleri tarafından yürütülecek programlı çalışmalarla artırılmalıdır. Kurum faaliyetlerinin

gerçekleştirilmesinde ve hedeflere ulaşılmasında önemli bir araç olan iç denetim hakkında her düzeydeki yönetici ve çalışanların bilgi düzeyleri ve farkındalıklarını artırmak için, kurum yöneticilerine ve çalışanlara yönelik bilgilendirme toplantıları yapılmalı, düzenlenen eğitim ve seminerlere katılım teşvik edilmelidir. Ayrıca; iç kontrol, risk yönetimi, kurumsal yönetim ve iç denetim alanındaki birikimlerin paylaşılması ve iyi uygulama örneklerinin yaygınlaştırılması amacıyla yıllık çalıştaylar organize edilmelidir. Bu nitelikteki çalışmalar, denetime karşı olan isteksizliğin azaltılması ve aynı zamanda iç denetimin sadece hata arayan bir denetim türü olmadığını da denetlenenlere ve üst yönetime aktarma adına önemlidir.

Sınırlı iç denetim kaynaklarının idarelerin ihtiyaçları ve yönelimleri doğrultusunda kullanılması iç denetim faaliyetinin etkinliğini artıracaktır. Kaynakların öncelikle riskli alanlara yönlendirilmesi, performans denetimi ve bilgi teknolojileri denetimi gibi daha çok katma değer sağlayacak denetim türlerine ağırlık verilmesi, danışmanlık faaliyetlerinde iç kontrol sistemlerine yoğunlaşılması ve etkili bir izleme ve değerlendirme yapılarak iç denetim faaliyetinin kalitesinin artırılması kaynak planlaması yapılırken dikkate alınmalıdır.

Kamudaki iç denetim faaliyetlerinin daha fazla katma değer sağlaması amacıyla;

- Kamu idarelerinin ihtiyaçlarını karşılamak amacıyla iç denetçi adayı belirleme sınavı yapılması ve sertifika eğitimi verilmesi,
- İç denetim birimi başkanlığının kamu idarelerindeki iç kontrol sistemine ilişkin görev ve sorumluluklarının tanımlanarak iç kontrol iç denetim ilişkisinin çerçevesinin belirlenmesi,
- İç denetim birimi başkanlığının görevleri kapsamında aynı amaca yönelik olarak diğer birimler tarafından denetim faaliyetlerinin yürütülmemesi,
- İDKK'nın üst yöneticilerin iç denetim konusundaki farkındalıklarını artırmak için faaliyetler düzenlemesi,
- İç denetim birimlerinin paydaşları ile işbirliğini ve iletişimini artırması,
- Dış değerlendirme faaliyetlerine devam edilmesi

önümüzdeki dönemde yapılması gereken çalışma alanları olarak ön plana çıkmaktadır.

VI

Ekler

EK:1 İdareler İtibarıyla 2016 Yılı İç Denetim Faaliyetleri 57

EK:2 İdareler İtibarıyla 2016 Yılında Yapılan Danışmanlık ve İnceleme Faaliyetleri 105

EK:3 2016 Yılı İç Denetim, Danışmanlık ve İnceleme Rapor Sayıları 133

EK:4 2016 Yılı İtibarıyla İç Denetim Birimleri Tarafından Kurum içinden/Dışından Sağlanan ve Kurum İçine/Dışına Yönelik Gerçekleştirilen Eğitim Faaliyetleri..... 137

EK:5 2016 Yılında İDKK'ya Uygun Görüş Almak Üzere İç Denetim Yönergesi Gönderen Kurumlar..... 157

EK:1 İdareler İtibarıyla 2016 Yılı İç Denetim Faaliyetleri

GENEL BÜTÇELİ İDARELER

İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı		Sivil Savunma Süreci
		Kadına Yönelik Şiddetle Mücadele Süreci
		Evrak İşlemleri Süreci
		Yabancılara Sunulan Sosyal Hizmetler Süreci
		Sokakta Risk Altındaki Çocukların Rehabilitasyonu Süreci
		Aile Yanındaki Çocuklara Yönelik SED Hizmetleri Süreci
		Çocuk Haklarının Korunması ve Geliştirilmesi Süreci
Avrupa Birliği Bakanlığı	Bilişim Teknolojileri Daire Başkanlığı	Son Beş Yıllık İş ve İşlemlerinin Uygunluk ve Mali Denetimi
	İlgili Birim	Personel Ödemelerinin Uygunluk ve Mali Denetimi
Bilim Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	SÜGDGM	Mali İşlemleri
	BİDB	Mali İşlemleri
	BTGM	Mali İşlemleri
	MSGM	Mali İşlemleri
	SBGM	Mali İşlemleri
	ABDİGM	Mali İşlemleri
	Sanayi Bölgeleri Genel Müdürlüğü	OSB Yer Seçimi, İhale Kredilendirilme, Hakediş, Kabul ve Ödeme İşlemleri
	BURSA İl Müdürlüğü	Metroloji Hizmetleri ile İlgili Faaliyetler
	İZMİR İl Müdürlüğü	Metroloji Hizmetleri ile İlgili Faaliyetler
	KAYSERİ İl Müdürlüğü	Metroloji Hizmetleri ile İlgili Faaliyetler
	KONYA İl Müdürlüğü	Metroloji Hizmetleri ile İlgili Faaliyetler
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Bilgi Teknolojileri ve Sistem Denetimi
	Bilim ve Teknoloji Genel Müdürlüğü	TGB Kuruluş İşlemleri
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Maaş, Yolluk ve Fazla Mesai Ödeme İşlemleri
	ABDİGM Avrupa Birliği Mali Programları Daire Başkanlığı	Usulsüzlüklerin Raporlanması, Risk Yönetimi, İnsan Kaynakları Süreçlerinin Yönetimi Süreçleri
	Metroloji ve Standardizasyon Genel Müdürlüğü	Tip onay belgesi düzenlenmesi, Ölçüler ve ayar, Yetki Belgesi İşlemleri
	ANKARA İl Müdürlüğü	Metroloji Hizmetleri ile İlgili Faaliyetler
	İSTANBUL İl Müdürlüğü	Metroloji Hizmetleri ile İlgili Faaliyetler
Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı	Ereğli Kömür Havzası Amele Birliği Biriktirme ve Yardımlaşma Sandığı	Ereğli Kömür Havzası Amele Birliği Biriktirme ve Yardımlaşma Sandığı Mali Denetimi

	İş Sağlığı ve Güvenliği Araştırma ve Geliştirme Enstitüsü Başkanlığı	Laboratuvar Yetkilendirme Süreci
	Avrupa Birliği ve Mali Yardımlar Dairesi Başkanlığı	İKG OP Mal Alımı İhale Süreci
		İKG OP Hizmet Alımı İhale Süreci
		İKG OP Hibe Sözleşmeleri Süreci
		İKG OP Hibe Sözleşmeleri Süreci
		İKG OP Hizmet Alımı İhale Süreci
	Strateji Geliştirme Başkanlığı, İletişim Merkezleri	Çalışma ve Sosyal Güvenlik İletişim Merkezi(Alo 170) Süreç ve İşlemler
	Çalışma ve Sosyal Güvenlik Eğitim ve Araştırma Merkezi	ÇASGEM Sosyal Tesisler İş ve İşlemler
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Coğrafi Bilgi Sistemleri Genel Müdürlüğü	Bilgi işlem faaliyetleri
	Mesleki Hizmetler Genel Müdürlüğü	Belgelendirme ve kayıt işlemleri
	Çevre Yönetimi Genel Müdürlüğü	İklim değişikliğine uyum işlemleri
		Sera gazlarının izlenmesi ve emisyon ticareti işlemleri
		Ozon tabakasının korunması işlemleri
	Çevre Yönetimi Genel Müdürlüğü	Satın alma işlemleri
	Mesleki Hizmetler Genel Müdürlüğü	
	Personel Dairesi Başkanlığı	Kadro ve istihdam işleri
	Strateji Geliştirme Başkanlığı	Ödenek işlemleri
	Yapı İşleri Genel Müdürlüğü	Yatırım programına ilişkin işlemler
		Ödenek işlemleri *(aktarılması, serbest bırakılması ve gönderilmesi)*
		Teminat mektupları, krediler, avanslar ile ilgili iş ve işlemleri.
	ÇED, İzin ve Denetim Genel Müdürlüğü	Çevre referans laboratuvarı işlemleri
		Kirlilik izleme faaliyetleri *(su ve toprak, hava kalitesi ve endüstriyel kirlilik)*
		Yeterlik ve kalite işlemleri
		Yetkilendirilmiş kamu ve özel Laboratuvarların denetimi
	Kocaeli Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	Atık yönetimi ve denetimi
	Samsun Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	
	Kayseri Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	
	Konya Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	
	G.Antep Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	

	Uşak Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	Yapım, onarım ve güçlendirme işlemleri (ihale ve sözleşmenin uygulanması)
	Zonguldak Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	
	Kastamonu Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	
	Bursa Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	
	Karabük Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	
Diyanet İşleri Başkanlığı	İlgili Birimler	Haseki, Selçuk Ve Ömer Nasuhi Bilmen Dini Yüksek İhtisas Merkezlerinde Uygulanan Eğitim Programları İle Ödemelere Dair Tahakkuk İş Ve İşlemleri
		2015 yılı Hac Ayniyat ile Mal ve Hizmet Alımları Süreci, Hac Fetva-İrşat Hizmetleri ve Yurtdışı Kurban Faaliyetleri
		4-6 Yaş Grubu Kur'an Kursu Faaliyetleri
		İl ve İlçe Müftülüklerinde Mal ve Hizmet Alımları
		Başkanlığımız Yönetim Hizmetleri Genel Müdürlüğü Destek Hizmetleri Daire Başkanlığının iş ve işlemleri
		Başkanlığımız Dini Yayınlar Genel Müdürlüğü Süreli Yayınlar ve Kütüphaneler Daire Başkanlığının iş ve işlemleri
		Başkanlığımız Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün, Başkanlık merkezindeki iş ve işlemleri
		Öncelikle Üniversite Camileri başta olmak üzere, yurt içi camilerini de kapsayan inşaatlar için gönderilen yardım ödeneklerinin yerinde ve usulüne uygun harcanıp harcanmadığı
Emniyet Genel Müdürlüğü	Merkez; Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı, İnşaat Emlak Dairesi Başkanlığı, İkmal ve Bakım Dairesi Başkanlığı, İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı, Trafik Planlama ve Destek Dairesi Başkanlığı Taşra; Ankara Emniyet Müdürlüğü, Kayseri Emniyet Müdürlüğü	Harcama Belgelendirme İşlemleri Süreci
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	Maden İşleri Genel Müdürlüğü	Kurul İşlemleri
	Hukuk Müşavirliği	Hukuk Hizmetleri
	Strateji Geliştirme Başkanlığı	İç Kontrol Sistemi ve Koordinasyonu Faaliyetleri

	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı, Maden İşleri Genel Müdürlüğü, Petrol İşleri Genel Müdürlüğü,Yenilenebilir Enerji Genel Müdürlüğü	Taşıt Yönetimi Faaliyetleri
	Maden İşleri Genel Müdürlüğü	Madencilik Denetim ve Koordinasyon Faaliyetleri
	Enerji İşleri Genel Müdürlüğü	İç Kontrol Faaliyetleri
	Enerji İşleri Genel Müdürlüğü	Elektrik Aydınlatma Bedellerinin Ödenmesi İşlemleri
	Nükleer Enerji Proje Uygulama Dairesi Başkanlığı	NGS Hakkında Kamuoyu Bilgilendirme Faaliyetler
	Strateji Geliştirme Başkanlığı	Stratejik Plan Hazırlama ve İzleme Süreci
	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	Lojman Tahsis ve Takip İşlemleri
Gıda Tarım Hayvancılık Bakanlığı	Tarım Reformu G.Müd.	Destekleme Ödemeleri Süreci
	Balıkçılık ve Su Ürünl.G.Müd.	Su Ürünleri Kontrol Hizmetleri
	Tarımsal Araş.ve pol.G.Müd.	Tarımsal Araşt. ve Pol.G.Müd. Tarafından yürütülen Bitkisel Biyolojik Çeşitlilik ve Korunması projesi
	Bitkisel Üretim G.Müd.	4342 sayılı mera kanunu ile ilgili iş ve işlemler
	Hayv.G.Müd. Personel G.Müd. Bitkisel Ür.G.Müd. Gıda ve kont.G.Müd. Strateji G.Müd.	İç Kontrol Süreci
	Gıda ve Kont.G.Müd.	Bitkisel Gıda ithalat ve İhracat İşlemleri
	Tarım Reformu G.Müd.	Arazi Toplulaştırma ve Tarla İçi Geliştirme Hizmetleri İş ve İşlemleri
	Strateji Geliş.Bşk.	Ön Mali Kontrol Sürecinin Sistem Denetimi
	Tarım Reformu G.Müd.	Yönetim Otoritesinin 2015 Yılı İş ve İşlemlerinin Sistem Denetimi
	Hayv.G.Müd.	Hayvancılık Geliştirme Faaliyetleri
	Avr.Birl.ve Dış İliş.G.Müd.	IPA II Kurumsal Kapasiteyi Geliştirme Faaliyetleri
	İlgili Birim	Bakanlık Sayıştay Raporu ile izlemeye alınan bulguların takip sistemi
	Gıda ve Kont.G.Müd.	Bitki Hastalık ve Zararlılarla Mücadele Faaliyetleri
	YKK	Yüksek Komiserler Kurulu
Gümrük ve Ticaret Bakanlığı	Risk Yönetimi ve Kontrol Genel Müdürlüğü	Risk Yönetimi İşlemleri
	Tüketicinin Korunması ve Piyasa Gözetimi Genel Müdürlüğü	Piyasa Gözetimi ve Denetimi Faaliyetleri
	Hukuk Müşavirliği	Dava Takibi
	Kooperatifçilik Genel Müdürlüğü	Tarım Satış Kooperatif ve Birliklerine Yönelik Hizmetler
	İç Ticaret Genel Müdürlüğü	Şirketlerin Kuruluş ve Tasfiye İşlemleri

	Gümrükler Genel Müdürlüğü	İkincil İşlem Görmüş Ürünler
	Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü	Kolluk Personeli Yetiştirme ve Eğitim Hizmetleri
	Risk Yönetimi ve Kontrol Genel Müdürlüğü	Basitleştirilmiş Usul Uygulamaları (Supalan, Eksik Beyan ve Ticari veya İdari Belgeyle Beyan Süreçleri)
	Eğitim Dairesi Başkanlığı	Taşınır Mal Kayıt ve Takibi İşlemleri
	Personel Dairesi Başkanlığı	Taşınır Mal Kayıt ve Takibi İşlemleri
	Tüketicinin Korunması ve Piyasa Gözetimi Genel Müdürlüğü	Taşınır Mal Kayıt ve Takibi İşlemleri
	Uludağ Gümrük ve Ticaret Bölge Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Satın Alma İşlemleri
	İstanbul Gümrük ve Ticaret Bölge Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Satın Alma İşlemleri
	İstanbul Ticaret İl Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Satın Alma İşlemleri
Hazine Müsteşarlığı	DEİ Genel Müdürlüğü	KÖİ Projeleri Garanti ve Borç Üstlenim Süreci
	KAF Genel Müdürlüğü	
İçişleri Bakanlığı	Strateji Geliştirme Başkanlığı	Strateji Geliştirme Başkanlığı Bakanlık İdare faaliyet raporu ile ilgili iş ve işlemler süreci
	Mahalli İdareler Genel Müdürlüğü	Mahalli İdareler Genel Müdürlüğü idarelerce bütçe içi işletme kurulmasına ilişkin iş ve işlemler süreci
	Nüfus ve Vatandaşlık İşleri Genel Müdürlüğü	Nüfus ve Vatandaşlık Genel Müdürlüğü İşçiliğe dayalı hizmet alımları kapsamında istihdam edilen taşeron işçilerinin kıdem tazminatları hakkında danışmanlık hizmeti.
	Avrupa Birliği Ve Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığının IPA ve TAIEX ilişkin Bakanlık birimleri ile gerekli koordinasyonu sağlama
Jandarma Genel Komutanlığı	Personel Başkanlığı Maliye Başkanlığı J.Okullar K.lığı Kayseri İl J.K.lığı Bursa İl J.K.lığı Balıkesir İl J.K.lığı Elazığ İl J.K.lığı Malatya İl J.K.lığı	Harcırah İşlemleri
	Personel Başkanlığı MEBS Başkanlığı İstanbul J.Bölge K.lığı Kars İl J.K.lığı	Konut Tahsis İşlemleri Sürecinde Bilgi Sistemleri Yönetimi ve Güvenliği
	J.Lojistik K.lığı Lojistik Başkanlığı J.Havacılık K.lığı Havacılık Daire Başkanlığı	NSPA Alım İşlemleri

	Harekat Başkanlığı Erzurum Bölge K.lığı Erzurum İl J.K.lığı Konya J.Bölge K.lığı Konya İl J.K.lığı Antalya İl J.K,lığı	Suç Analizi ve Değerlendirme Faaliyetleri
	J.Lojistik K.lığı Lojistik Başkanlığı	Malzeme Ulaştırma Faaliyetleri
	Lojistik Başkanlığı MEBS Başkanlığı Ankara İl J.K.lığı Ankara J.Eğt.K.lığı Kriminal D.Bşk.lığı J.MEBS Grup K.lığı J.Havacılık K.lığı	Taşınır Mal Envanter Takip ve Kontrol İşlemlerinde (JAMMES Üzerinden) Bilgi Sistemleri Yönetimi ve Güvenliği
	Harekat Başkanlığı Kastamonu J.Bölge K.lığı 3'üncü J.Eğt.Tug.K.lığı J.Komd.Öz.Asyş.ve Kurt.Tug.K.lığı J.Komd.Okl.ve Eğt.Mrk.K.lığı İzmir İl J.K.lığı J.Okullar K.lığı Mersin İl J.K.lığı Hatay İl J.K.lığı	Toplumsal Olaylara Müdahale Faaliyetleri
	J.Loj.K.lığı J.Komd.Okl.ve Eğt.Mrk.K.lığı/Foça 6.J.Komd.Eğt.A.K.lığı/Kırkağaç İzmir İl J.K.lığı Manisa İl J.K.lığı Kayseri İl.J.K.lığı Nevşehir İl J.K.lığı	Silah Bakım İşlemleri Sistem Denetimi
	Mali Hizmetler Birimi Başkanlığı Personel Başkanlığı Ankara İl J.K.lığı Eskişehir İl J.K.lığı Çankırı İl J.K.lığı Konya İl J.K.lığı Kırıkkale İl J.K.lığı J.Komd.Öz.Asyş.Kurtarma Tug.K.lığı	Askeri Personel Maaş İşlemleri Denetimi
Kalkınma Bakanlığı	Yönetim Hizmetleri GM	Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS)
	Yönetim Hizmetleri GM	Yolluklar ve Yurt dışı Öğrenim Giderleri
	YPİDGM, İSKGM, SSKGM	Yatırım Programının Hazırlanması
	Yönetim Hizmetleri GM	İzin ve Rapor İşlemleri

Kültür ve Turizm Bakanlığı	Milli Kütüphane Başkanlığı	Kitapların kütüphaneye girişi, kataloglanması, sınıflandırılması,muhafazası ve okuyucu hizmetine sunulmasına yönelik iş ve işlemler.
	Kültür Varlıkları ve Müzeler Genel Müdürüğü	Kültür yatırım ve girişimlerine taşınmaz kullandırılması.
Maliye Bakanlığı	Kocaeli Defterdarlığı	Taşra Birimlerinin Harcamaları
	Antalya Defterdarlığı	Taşra Birimlerinin Harcamaları
	SakaryaDefterdarlığı	Taşra Birimlerinin Harcamaları
	Balıkesir Defterdarlığı	Taşra Birimlerinin Harcamaları
	Antalya Defterdarlığı	Taşra Birimlerinin Harcamaları
	Samsun Defterdarlığı	Taşra Birimlerinin Harcamaları
	Eskişehir Defterdarlığı	Taşra Birimlerinin Harcamaları
	Sivas Defterdarlığı	Taşra Birimlerinin Harcamaları
	Antalya Defterdarlığı	İrtifak Hakkı ve Kullanma İzni Bedelleri ile Hasılat Paylarının Alınması.
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Gözlem Sistemleri Dairesi Başkanlığı Meteoroloji 1. Bölge Müdürlüğü (İstanbul) Meteoroloji 2. Bölge Müdürlüğü (İzmir) Meteoroloji 4. Bölge Müdürlüğü (Antalya) Meteoroloji 6. Bölge Müdürlüğü (Adana) Meteoroloji 9. Bölge Müdürlüğü (Ankara) Meteoroloji 11. Bölge Müdürlüğü (Trabzon) Meteoroloji 12. Bölge Müdürlüğü (Erzurum) Meteoroloji 13. Bölge Müdürlüğü (Elazığ)	Meteorolojik Ölçüm ve Gözlem Sistemlerinin İşletme, Bakım, Onarım ve Ayarlama İşlemleri

	Tahminler Dairesi Başkanlığı Meteoroloji 1. Bölge Müdürlüğü (İstanbul) Meteoroloji 2. Bölge Müdürlüğü (İzmir) Meteoroloji 4. Bölge Müdürlüğü (Antalya) Meteoroloji 6. Bölge Müdürlüğü (Adana) Meteoroloji 9. Bölge Müdürlüğü (Ankara) Meteoroloji 11. Bölge Müdürlüğü (Trabzon) Meteoroloji 12. Bölge Müdürlüğü (Erzurum) Meteoroloji 13. Bölge Müdürlüğü (Elazığ)	Havacılık Meteorolojisi Faaliyetleri Süreci
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı Döner Sermaye İşletmesi Müdürlüğü Meteoroloji 1. Bölge Müdürlüğü (İstanbul) Meteoroloji 2. Bölge Müdürlüğü (İzmir) Meteoroloji 4. Bölge Müdürlüğü (Antalya) Meteoroloji 6. Bölge Müdürlüğü (Adana) Meteoroloji 9. Bölge Müdürlüğü (Ankara) Meteoroloji 11. Bölge Müdürlüğü (Trabzon) Meteoroloji 12. Bölge Müdürlüğü (Erzurum) Meteoroloji 13. Bölge Müdürlüğü (Elazığ)	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alımlar Süreci
Milli Eğitim Bakanlığı	İlgili Birimler	Ortaöğretimde Ölçme Değerlendirme Uygulamalarının Kazanımlarla Uyum Analizi
Milli Savunma Bakanlığı	İlgili Birimler	KBRN Faaliyetleri Denetimi
		Sağlık Kurumlarında Harcama Süreci Denetimi
		İnşaat Birlik ve Kurumlarında Harcama Süreci Denetim
		Mühimmat Yönetimi Denetimi
		Savunma Sanayii Güvenliği Faaliyetleri Denetimi
		Akaryakıt -Madeni Yağ Yönetimi Denetimi
		Barışta Sağlık Hizmetleri Denetimi

		Fabrika ve Firma seviyesi Bakım-Onarım Faaliyetleri Denetimi
		Personel Seferberliği Denetimi
Orman ve Su İşleri Bakanlığı	İlgili Birimler	Tabiat Parkları Yönetim, İzin, Mülkiyet, İşletme ve İşlettirme İşlemleri Süreci(VII. Bölge)
		Performans Programı Süreci
		Döner Sermayeden Yapılan Ödemeler Süreci (I. Bölge)
		Döner Sermaye Gelirleri Süreci(I. Bölge)
		Milli Parklar İşletme-İşlettirme Süreci(X. Bölge)
		Tabiat Parkları Yönetim, İzin, Mülkiyet, İşletme ve İşlettirme İşlemleri Süreci(XI. Bölge)
		Sokak, Ev ve Süs Hayvanlarının Korunması Süreci
		Av Koruma Kontrol ve Cezai İşlemler Süreci
		Aday Memur Eğitimi Faaliyetleri Denetimi
		Yaban Hayvanı Üretimi ve Doğaya Salınım Süreci
Sahil Güvenlik Komutanlığı	MEBS Başkanlığı	Sahil Gözetleme Radar Sistemi Projesi
		SAHMUS Sisteminin Onarımı ve Yönetimi
Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Tapu Dairesi Başkanlığı	Hukuki Dokümanların Elektronik Ortamda Tasnifi, Paylaşımı ve Yönetimi Süreci Sistem ve Bilgi Teknolojileri Denetimi
	Kadastro Dairesi Başkanlığı	
	Bilgi Teknolojileri Dairesi Başkanlığı	
	Yabancı İşler Dairesi Başkanlığı	
	Tapu Dairesi Başkanlığı	Arşiv Belgelerinin Taranması Süreci Sistem Denetimi
	Arşiv Dairesi Başkanlığı	
	Bilgi Teknolojileri Dairesi Başkanlığı	
	Kayseri Bölge Müdürlüğü	TAKBİS ve Tapu Sicili Parsel Verilerinin Uyumluluğunun Sağlanması Faaliyeti Sistem ve Bilgi Teknolojileri Denetimi (Kayseri Tapu ve Kadastro Bölge Müdürlüğü)

	Hatay Bölge Müdürlüğü	TAKBİS ve Tapu Sicili Parsel Verilerinin Uyumluluğunun Sağlanması Faaliyeti Sistem ve Bilgi Teknolojileri Denetimi (Hatay Tapu ve Kadastro Bölge Müdürlüğü)
	Gaziantep Bölge Müdürlüğü	TAKBİS ve Tapu Sicili Parsel Verilerinin Uyumluluğunun Sağlanması Faaliyeti Sistem ve Bilgi Teknolojileri Denetimi (Gaziantep Tapu ve Kadastro Bölge Müdürlüğü)
	Kadastro Dairesi Başkanlığı	Kadastro Yenileme İşlemleri Süreci Sistem Denetimi
TÜİK	Merkez Teşkilatı Harcama Birimleri	Personel ödeme işlemleri
		Satın alma süreci
	İstanbul Bölge Müdürlüğü	Personel Ödeme İşlemleri
		Satınalma Süreci
		Genel Hizmetler
		Stratejik Yönetim
		Personel Özlük İşlemleri
		Bilgi İşlem Hizmetleri
	Edirne Bölge Müdürlüğü	Personel Ödeme İşlemleri
		Satınalma Süreci
		Genel Hizmetler
		Stratejik Yönetim
		Personel Özlük İşlemleri
		Bilgi İşlem Hizmetleri
	Antalya Bölge Müdürlüğü	Personel Ödeme İşlemleri
		Satınalma Süreci
		Genel Hizmetler
		Stratejik Yönetim
		Personel Özlük İşlemleri
		Bilgi İşlem Hizmetleri
	Nevşehir Bölge Müdürlüğü	Personel Ödeme İşlemleri
		Satınalma Süreci
		Genel Hizmetler
		Stratejik Yönetim
		Personel Özlük İşlemleri
		Bilgi İşlem Hizmetleri
Türkiye Büyük Millet Meclisi	Müzecilik ve Tanıtım Başkanlığı	Müzecilik Süreci
	İdari ve Mali İşler Başkanlığı	Milli Saraylar Destek Hizmetleri Süreci
	İnsan Kaynakları Başkanlığı	Özlük, Atama, İzin, Rapor, Pasaport, Eğitim, Staj, soruşturma ve Disiplin Alt Süreçleri
	Destek Hizmetleri Başkanlığı	Ulaştırma Hizmetleri Süreci
	Dış İlişkiler ve Protokol Başkanlığı	Parlamenter Diplomasi Hizmetleri Süreci

Türkiye Halk Sağlığı Kurumu	İlgili Birimler	Mal, Hizmet ve Yapım İşleri Satın Alma Süreci
Türkiye Kamu Hastaneleri Kurumu	İstanbul Anadolu Kuzey Kamu Hastaneleri Birliği Genel Sekreterliği	TDMS-HBYS kayıtlarındaki alacakların karşılaştırılması ve alacakların muhasebeleştirilmesi işlemlerinin incelenmesi
	Ankara ili 2. Bölge Genel Sekreterliği	Sosyal Güvenlik Kurumu ve Gelir İdaresi Başkanlığına olan borçların muhasebe kayıtlarında izlenmesi işlemleri
	Gaziantep Kamu Hastaneleri Birliği Genel Sekreterliği	Sosyal Güvenlik Kurumu ve Gelir İdaresi Başkanlığına olan borçların muhasebe kayıtlarında izlenmesi işlemleri
	Trabzon Kamu Hastaneleri Birliği Genel Sekreterliği	Personele yapılan döner sermaye ek ödemelerinde ön mali kontrol işlemleri ve diğer resmi prosedür işlemleri
	Türkiye Kamu Hastaneleri Kurumu Merkez Teşkilatı	Türkiye Kamu Hastaneleri Kurumu merkez teşkilatının 01.01.2015-30.06.2016 tarihleri arasına tekabül eden ihale işlemleri
	Türkiye Kamu Hastaneleri Kurumu İnsan Kaynakları Başkan Yardımcılığı	İnsan Kaynakları Kurum Başkan Yardımcılığına gelen ve alınan talepler, insan kaynakları ile ilgili imza ve iş akışları, yazışma usul ve esasları, bunların işlemem girme usullerinin kurallara ve mevzuata uygunluk açısından incelenmesi
Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	Dış İlişkiler ve Avrupa Birliği Genel Müdürlüğü	Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali Yardım Fonları (IPA) İhale Süreçleri Denetimi
		Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali Yardım Fonları (IPA) Samsun-Kalın Demiryolu Hattının Modernizasyonu Projesi Denetimi
		Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali Yardım Fonları (IPA) Raporlama Sürecinin Denetimi
	10 Genel Müdürlük	Yurtdışı Görevlendirmelere İlişkin Harcırah İşlemleri Sürecinin Denetimi
	Karayolu Düzenleme Genel Müdürlüğü	Mesleki Yeterlilik Süreci Denetimi

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI

İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Abant İzzet Baysal Üniversitesi	Mühendislik Mimarlık Fakültesi	Öğrenci Staj İşlemleri Süreci
	Güzel Sanatlar Fakültesi	Maaş ve Ek Ders Ücreti Ödeme İşlemleri
	Yabancı Diller Yüksekokulu	İzin İşlemleri Süreci
Abdullah Gül Üniversitesi	Genel Sekreterlik	Genel Sekreterlik Faaliyetleri
Adana Bilim ve Teknoloji Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Muayene ve Kabul İşlemleri Süreci (Mal Alım)
		Yemek Servisi Gelirleri
	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinasyon Birimi	Doğrudan Temin Muayene ve Kabul İşlemleri Süreci (Mal Alım)
	Mühendislik ve Doğa Bilimleri Fakültesi	Doğrudan Temin Muayene ve Kabul İşlemleri Süreci (Mal Alım))
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemleri
	Özel Kalem Müdürlüğü	Temsil ve Ağırlama Giderleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Muayene ve Kabul İşlemleri Süreci (Mal Alım)
Adıyaman Üniversitesi	Tıp Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Taşınmaz Gelirleri Süreci
	Dış İlişkiler Ofisi	Değişim Programları Süreci
Adnan Menderes Üniversitesi	Fen Edebiyat Fakültesi	Maaş Ödemeleri Süreci
	Uygulama ve Araştırma Hastanesi	
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	
	Dış İlişkiler Ofisi	Bologna Süreci
	Eğitim Fakültesi	Ek Ders ödemeleri (Yaz Okulu Dahil)
	Veteriner Fakültesi	
Afyon Kocatepe Üniversitesi	Öğrenci İşleri D.B.	Yatay ve dikey geçiş ile müfredat değişikliği nedeniyle yapılan intibak işlemleri
	Akademik Birimler	Yatay ve dikey geçiş ile müfredat değişikliği nedeniyle yapılan intibak işlemleri
	Öğrenci İşleri D.B.	İkinci öğretim öğrenim ücreti tahakkuk ve tahsil işlemleri
	Strateji Geliştirme D.B.	İkinci öğretim öğrenim ücreti tahakkuk ve tahsil işlemleri
	Öğrenci İşleri D.B.	Özel yetenek sınavıyla gelen öğrencilerin kabul işlemleri
	Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu	Özel yetenek sınavıyla gelen öğrencilerin kabul işlemleri

Ahievran Üniversitesi	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü	Bilimsel Proje İşlemleri Ödeme Süreci
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Satın Alma Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Satın Alma Süreci
Akdeniz Üniversitesi	Adrasan Sosyal Tesis İşletme Müdürlüğü	Sosyal tesisler- Avrupa-Akdeniz Gençlik Eğitim Dinlenme Tesis İşlemleri
	Kantin İşletme Müdürlüğü	Sosyal tesisler -Kantin İşlemleri
	Sosyal Tesisler İşletme Müdürlüğü	Sosyal tesisler- Sosyal tesis İşlemleri
	Spor Tesisleri İşletme Müdürlüğü	Sosyal tesisler- Spor tesisi işlemleri
	Merkez Yemekhane Müdürlüğü	Sosyal tesisler- Merkezi yemekhane işlemleri
	Kreş Müdürlüğü	Sosyal tesisler- Kreş İşlemleri
	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınmaz mal işlemleri
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı-Bilgisayar Bilimleri Araştırma ve Uygulama Merkezi Md.	Bilgi işlem işlemleri
	Personel Daire Başkanlığı Maaş Şube Müdürlüğü	Personel maaş ödemeleri işlemleri
	Sağlık Araştırma Uygulama Merkezi(Hastane)	Döner sermaye gelir getirici faaliyetleri işlemleri
	Sağlık Araştırma Uygulama Merkezi(Hastane)	Hizmet alımları işlemleri
	Sağlık Araştırma Uygulama Merkezi(Hastane)	Döner sermaye mal alımları
	Sağlık Araştırma Uygulama Merkezi(Hastane)	Döner sermayeden yapılan ek ödeme işlemleri
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Döner sermayeden yapılan ek ödeme işlemleri (hastane dışı birimler)
Aksaray Üniversitesi	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Ek Ödeme İşlemleri Sürecinin Sistem ve Uygunluk Denetimi
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Dekanlığı, Mühendislik Fakültesi Dekanlığı, Fen Bilimleri Enstitüsü Müdürlüğü ve Sosyal Bilimler Enstitüsü Müdürlüğü	Ek Ödeme İşlemleri Sürecinin Sistem ve Uygunluk Denetimi
Anadolu Üniversitesi	Uluslararası İlişkiler Birimi	ERASMUS Öğrenci ve Personel Hareketliliği Süreci
	Açıköğretim Fakültesi Merkez Bürosu	Ders Kitapları Dağıtımı İşlemleri
	Engelliler Araştırma Enstitüsü	Taşınır Zimmet İşlemleri Süreci
	Engelliler Entegre Yüksekokulu	
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı İşlemleri
	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinasyon Birimi	Dış Kaynaklı Bilimsel Projeler

Ankara Üniversitesi	Personel Daire Başkanlığı	Kadro İşlemleri, Görevde Yükselme İşlemleri, 657 Sayılı Kanun Kapsamında Çalışan Personelin Atama İşlemleri ve Hizmet İçi Eğitim İşlemleri Sürecinin
	Sosyal Bilimler Enstitüsü Müdürlüğü	Ders kayıt işlemleri, öğrenci kimlik kartı işlemleri, öğrenci belge işlemleri, mezuniyet işlemleri, yüksek lisans ve doktora öğrencilerinin kayıt ve kabul işlemleri, sınav sonuçlarının öğrenci otomasyon sistemine giriş ve çıkış ve sınav kayıtlarının muhafazası işlemleri, 4734 sayılı Kanun kapsamında satınalma işlemleri, taşınır mal işlemleri (ambar giriş – çıkış işlemleri, zimmet işlemleri, kayıtlardan düşüm işlemleri, hurdaya ayırma işlemleri, taşınır yılsonu işlemleri, taşınırların muhafazası ve takibi işlemleri) ve iç kontrol işlemleri
	Adli Bilimler Enstitüsü Müdürlüğü	Yolluk ödeme işlemleri, 4734 sayılı Kanun kapsamında yapılan satınalma işlemleri, ambar giriş – çıkış işlemleri, zimmet işleri, kayıtlardan düşüm işlemleri, hurdaya ayırma işlemleri, taşınır yılsonu işlemleri, taşınırların muhafazası ve takibi işlemleri ve iç kontrol işlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İç kontrol faaliyetlerinin koordinasyonu işlemleri ve ön mali kontrol işlemleri
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Önlisans ve lisans öğrencilerinin kabul işlemleri, ders kayıt işlemleri, öğrenci kimlik kartı işlemleri, öğrenci belge işlemleri, mezuniyet işlemleri, sınav sonuçlarının öğrenci otomasyon sistemine giriş - çıkış ve sınav kayıtlarının muhafazası işlemleri ve iç kontrol işlemleri
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	İç kontrol işlemleri, teknik ve yazılım destek işlemleri, ağ yönetim ve güvenliği işlemleri, yazılım işlemleri, otomasyon programları yönetim işlemleri, sunucu (server) hizmetleri işlem" denetimi
	Hızlandırıcı Teknolojileri Enstitüsü Müdürlüğünün	Yolluk ödeme işlemleri, 4734 sayılı kanun kapsamında satınalma işlemleri, ambar giriş- çıkış işlemleri, zimmet işlemleri, kayıtlardan düşüm işlemleri, hurdaya ayırma işlemleri, taşınır yılsonu işlemleri, taşınırların muhafazası ve takibi işlemleri ile iç kontrol işlemlerinin denetimi

	Türk İnkılap Tarihi Enstitüsü Müdürlüğünün	Yolluk ödeme işlemleri, 4734 sayılı kanun kapsamında satınalma işlemleri, ambar giriş- çıkış işlemleri, zimmet işlemleri, kayıtlardan düşüm işlemleri, hurdaya ayırma işlemleri, taşınır mal yılsonu işlemleri, taşınırların muhafazası ve takibi işlemleri ile iç kontrol faaliyetlerinin denetimi
	Adalet Meslek Yüksek Okulu	Yolluk ödeme, 4734 sayılı kanun kapsamındaki satın alma işlemleri, taşınır mal işlemleri ve iç kontrol işlemlerinin denetimi
	Beypazarı Meslek Yüksek Okulunun	Yolluk ödeme işlemleri, 4734 sayılı kanun kapsamındaki satınalma işlemleri, ambar giriş- çıkış işlemleri, hurdaya ayırma işlemleri, taşınır yılsonu işlemleri ve iç kontrol işlemlerinin denetimi,
	Belge Yönetim ve Arşiv Sistemi Koordinatörlüğü	Belge yönetimi ve arşivleme otomasyonu işlemleri, teknik ve yazılım destek işlemleri, otomasyon programları yönetimi işlemleri, sunucu (server) hizmetleri işlemleri ve iç kontrol işlemler
Atatürk Üniversitesi	İlgili Birimler	Avukatlık Vekalet Ücretleri Ödeme İşlemleri
		İdari Birimler Hizmet Alımı İhale İşlemleri
		Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Hizmet Alımı İhale İşlemleri
		İdari Birimler Mal Alımı İhale İşlemleri
		Araştırma Merkezleri Mal Alımı İhale İşlemleri
		İdari Birimler İç Kontrol Sistemi
		Sosyal Tesis İşlemleri Sistem, Uygunluk ve Mali Denetimi
Balıkesir Üniversitesi	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü(Araştırma ve Uygulama Hastanesi)	Maaş, yolluklar, ek ders, satın alma, ihale işlemleri
	Tıp Fakültesi	Yolluklar, ek ders, satın alma, ihale işlemleri
Batman Üniversitesi	Akademik Teşvik Ödeneği Komisyonu	Akademik Teşvik Ödemeleri Uygunluk Denetimi
	Fen-Edebiyat Fakültesi	Geliştirme Ödeneği Ödemeleri Süreci Uygunluk Denetimi
	Mühendislik-Mimarlık Fakültesi	
	Teknloloji Fakültesi	
	Teknik Eğitim Fakültesi	
	İslami İlimler Fakültesi	
	Güzel Sanatlar Fakültesi	

	Beden Eğitimi ve Spor Y.O. 8.Sağlık Y.O.	
	Sağlık Hizmetleri MYO	
	Kozluk MYO	
	MYO	
	Turizm İşl. ve Otelcilik Y.O.	
	Rektörlük Özel Kalem	
	Personel Daire Başkanlığı	
Bingöl Üniversitesi	SKS Dairesi Başkanlığı	Yemekhane Serv. Gelirleri Konaklama Gelirleri Spor Tesisleri Gelirleri Kuaför Gelirleri Oyun Salonu Gelirleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Muhasebe Yetkilisi Mutemedi İşlemleri
Boğaziçi Üniversitesi	İlgili Birimler	Öğrenci Başarı ve Özel Bursları İşlemleri Süreci
		Öğrenci Gereksinim Bursları
		Öğrenci Kayıt ve Kabul İşlemleri Süreci
		Öğrenci Belge İşlemleri Süreci
		Alınan Bağış ve Yardımlar Süreci
		Lojman Kiraları İşlemleri Süreci
		Sosyal Tesisler Denetimi
Bozok Üniversitesi	Döner Sermeya Müdürlüğü	Döner sermeya gider işlemleri
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi	İç kontrol sisteminin etkinliği
Bülent Ecevit Üniversitesi	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Gelir işlemlerinin denetlenmesi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	
	Döner Sermaye İşletmesi	
	Hukuk Müşavirliği	
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Genel hizmetler sürecinin denetimi
	Genel Sekreterlik	
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	
Celal Bayar Üniversitesi	İlgili Birimler	Tıp Fakültesi Dekanlığının UBS Evrak Kayıt İşlemleri Ve Yönetimi, Öğrenci Kayıt Ve Kabull İşlemleri, Öğrenci İşleri Biriminin UBS Evrak Kayıt İşlemleri Ve Yönetim Sürecinin Sistem Denetimi
		Cehil Bayar Üniversitesi Sosyal Bilimler Enstitüsü Müdürlüğü'nün Öğrenci İşleri Denetimi
		Celal Bayar Üniversitesi Sosyal Bilimler Enstitüsü MüdürlüğU'nün UBS-Evrak Kayıt İş ve İşlemlerinin Sistem Denetimi

		İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı'nın 2015 yılı UBS Gelen-Giden Evrak Kayıt İşlemleri ve Yönetimi (sistem) Denetimi
		Tıp Fakültesi ders dağılımları, derslerin programa uygun olarak yürütülüp yürütülmediği ve öğretim elemanlarına ödenen ücretlerin ilgili mevzuat hükümlerine göre yapılıp yapılmadığı hususlarının denetimi
Cumhuriyet Üniversitesi	Bilimsel Araştırma Projeleri Başkanlığı	Proje işlemleri denetimi
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Öğrenci işlemleri süreci uygunluk ve sistem denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Sosyal tesis işlemleri süreci uygunluk ve mali denetim
	Sürekli Eğitim Merkezi	Sürekli Eğitim Merkezi faaliyetleri süreci uygunluk ve sistem denetim
Çankırı Karatekin Üniversitesi	Mühendislik Fakültesi	2015 yılı ek ders işlemleri süreci
	Fen Fakültesi	2015 yılı ek ders işlemleri süreci
Çukurova Üniversitesi	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Öğrenci Kayıt Kabul İşlemleri
	Ziraat Fakültesi	Öğrenci Staj İşlemleri
	Kütüphane ve Dökümantasyon Daire Başkanlığı	Üyelik, Ödünç Verme, Kayıp ve İade İşlemleri
	Ziraat Fakültesi Araştırma ve Uygulama Çiftliği	Mal Ve Hizmet Pazarlama Satış İşlemleri
	Eğitim Fakültesi	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alım İşlem Süreci
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alım İşlem Süreci
	Fen-Edebiyat Fakültesi	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alım İşlem Süreci
	Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alım İşlem Süreci
	Adana Meslek Yüksekokulu	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alım İşlem Süreci
	Mühendislik Mimarlık Fakültesi	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alım İşlem Süreci
	Bedeneğitimi ve Spor Yüksekokulu	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alım İşlem Süreci
	İletişim Fakültesi	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alım İşlem Süreci
	İlahiyat Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri
	Devlet Konservatuarları	Taşınır Mal İşlemleri
	Yabancı Diller Yüksekokulu	Taşınır Mal İşlemleri
	Su Ürünleri Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri
	Genel Sekreterlik	Ön Ödeme İşlemleri Süreci

Dicle Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Üniversite Mülkiyetinde Taşınmazların denetimi
	Emlak Şube Müdürlüğü	
Dokuz Eylül Üniversitesi	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Süreci (Muhasebe Hizmetleri, Muhasebe Raporlama İşlemleri, Bütçe Kesin Hesabın Hazırlanması) İşlemleri
		Tezsiz Yüksek Lisans Öğrenim Ücreti ve Doktora Öğrenim Ücreti işlemleri süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Örgün Öğrenim Katkı Payı, İkinci Öğretim Öğrenim Ücreti ve Uzaktan Eğitim Öğrenim Ücreti
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Öğrenci İşlemleri Süreci (Öğrenci Kimlik Kartı İşlemleri, Öğrenci Belge İşlemleri, Öğrenci Askerlik İşlemleri, Mezuniyet ve Diploma İşlemleri, Öğrenci Temsilci Seçimi İşlemleri, Kayıt Dondurma İşlemleri)
		Önlisans ve Lisans Öğrenci Kayıt ve Kabul İşlemleri
		Özel Öğrenciler ve Diğer Öğrenciler İşlemleri
	Hukuk Müşavirliği	İcra ve Alacak Takip İşlemleri
		Öğrenci Disiplin Soruşturması İşlemleri, Akademik Personel Disiplin Soruşturması İşlemleri ve İdari Personel Disiplin Soruşturması İşlemleri
	Genel Sekreterlik	Engelli Öğrenci Birimi İşlemleri
		Matbaa İşlemleri Süreci (Öğrenci Sınav Kağıtları ve Eğitim Materyalleri dahil)
		Koruma ve Güvenlik Hizmetleri Süreci
		Süreli ve Süresiz Yayın İşlemleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Mediko Sosyal Sağlık ve Danışmanlık Hizmetleri Süreci
	Personel Daire Başkanlığı	Personel Özlük İşlemleri Süreci (657 Sayılı Kanuna Göre Çalıştırılan Personel Atama, Kadro İşlemleri Süreci, İntibak Süreçleri, Terfi Süreçleri ve Görevde Yükselme İşlemleri)
	İş Sağlığı Araştırma Ve Uygulama Merkezi (İSAMER)	Sivil Savunma Hizmetleri İşlemleri, Afet Ve Acil Durum Yönetimi, İş Sağlığı Ve Güvenliği İşlemleri
	Denizcilik Fakültesi Deniz Bilimleri ve Teknolojisi Enstitüsü	Taşınır Mal İşlemleri
	S.S. Dokuz Eylül Eğitim Öğretim Bilimsel Araştırma Proje ve İşletme Kooperatifi	S.S. Dokuz Eylül Eğitim Öğretim Bilimsel Araştırma Proje ve İşletme Kooperatifi İşlemleri

	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Gelir ve Alacakların Tahakkuk Tahsili ve Takibi, Vergi ve Yasal Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi Süreci
		Katkı Paylarının Hesaplanma ve Dağıtılma Süreci
Dumlupınar Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Doğrudan Teminle Yapılan Alımlar Süreci
	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan Teminle Yapılan Alımlar Süreci
	Mühendislik fakültesi Dekanlığı	Ek Ders ve Yaz Okulu İşlemleri Süreci Sistem Denetim Raporu
		Maaş Ödemeleri Sürecinin Sistem ve mali Denetim Raporu
	Fen Edebiyat Fakültesi Dekanlığı	Ek Ders ve Yaz Okulu İşlemleri Süreci Sistem Denetim Raporu
	Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi	Ön Mali Kontrol Sürecinin Sistem Denetim Raporu
Ege Üniversitesi	Eczacılık Fakültesi	Döner Sermaye İşlemleri
	Su Ürünleri Fakültesi	
	Devlet Türk Musikisi Konservatuarları	
	Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu	
	Yabancı Diller Yüksekokulu	
	Tohum Teknolojisi Araştırma ve Uygulama Merkezi	
	Edebiyat Fakültesi	
	İletişim Fakültesi	
	Eğitim Fakültesi	
	Ege Meslek Yüksekokulu	
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	
	Fen Fakültesi	
Erciyes Üniversitesi	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı,İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı,Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı, Fakülte ve Yüksekokullar	Taşınmazın Kiraya Verilmesi Ve Yönetimi
	Klinik Mühendisliği Araştırma Ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü	Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemleri -3
	Teknoloji Araştırma Ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü	Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemleri -4
	Safiye Çıkrıkçı Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemleri -2
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı,Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Mal Alımı İhale İşlemleri Süreci (Açık İhale,B.İ.A.İ., Pazarlık)
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı,Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı,Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Örgün Eğitim Katkı Payı ve Öğrenim Ücreti İşlemleri

	Hakan Çetinsaya İyi Klinik Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü Döner Sermaye İşletmesi	Mal ve Hizmet Alımı İhale İşlemleri, Doğrudan Temin İşlemleri, Ek Ödeme ve Gelir İşlemleri Süreçleri
Erzincan Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapı kalite kontrol işlemleri, İhale dosya mevzuata uygunluk süreçleri
Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	Teknoloji Transfer Ofisi Uygulama ve Araştırma Merkezi	Teknoloji Transfer Ofisi Uygulama ve Araştırma Faaliyetleri
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Yemekhane Hizmetleri Süreci
	Ağız, Diş ve Çene Sağlığı Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi	Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemleri
	Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi	Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi Faaliyetleri
	Personel Daire Başkanlığı	Yabancı Uyruklu Öğretim Elemanı Alımı İşlemleri
Fırat Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Yolluk Ödeme İşlemleri Süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Yatırım Değerlendirme Raporunun Hazırlanması Süreci
		Muhasebe Hizmetleri Süreci
		Bütçenin Hazırlanması Süreci
	Veteriner Fakültesi Dekanlığı	Maaş Ödeme Süreci
	Personel Daire Başkanlığı	Mal Beyanı İşlemleri Süreci
Galatasaray Üniversitesi	İlgili Birim	Bakım İşlemleri Süreci Uygunluk ve Sistem Denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Satın Alma ve İhale Süreci Uygunluk ve Sistem Denetimi
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Satın Alma ve İhale Süreci Uygunluk ve Sistem Denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Satın Alma ve İhale Süreci Uygunluk ve Sistem Denetimi
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Satın Alma ve İhale Süreci Uygunluk ve Sistem Denetimi
Gazi Üniversitesi	Sağlık Bilimleri Fakültesi	Ek Ders İşlemleri Süreci
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	Ek Ders İşlemleri Süreci
	Güzel Sanatlar Fakültesi	Ek Ders İşlemleri Süreci
	Güzel Sanatlar Enstitüsü	Taşınır İşlemleri Süreci
	Bankacılık ve Sigortacılık Yüksekokulu	Muhasebe İşlemleri Süreci
	Güzel Sanatlar Enstitüsü	Ek Ders İşlemleri Süreci
	Diş Hekimliği Fakültesi	Ek Ders İşlemleri Süreci
	Eczacılık Fakültesi	Ek Ders İşlemleri Süreci
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Açık İhale Usulü Süreci
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Açık İhale Usulü Süreci
	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Açık İhale Usulü Süreci

	Personel Daire Başkanlığı	Atama İşlemleri Süreci (akademik)
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Kurum Seviyesi Kontrolleri
	Sürekli Eğitim ve Arş.Merkezi-GAZİSEM	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci
Gaziantep Üniversitesi	Gaziantep Eğitim Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Mühendislik Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetim Birimi (BAPYB)	Bilimsel Araştırmaları Projeleri Süreci
		Dpt Projeleri Süreci
		Tübitak Projeleri Süreci
		Santez Projeleri Süreci
		Sanayi ve Kurum Destekli Diğer Projeler
	Güzel Sanatlar Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Mimarlık Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Hukuk Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	İlahiyat Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Sağlık Bilimleri Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Danışmanlık hizmetleri ihale süreci (Tüm ihale usülleri),
		Hizmet alımı ihaleleri ve sözleşme süreci(Tüm ihale usulleri),
		Mal alımı ihaleleri ve sözleşme süreci(Tüm ihale usülleri),
		Yapım işleri ihaleleri ve sözleşme süreci (Tüm ihale usulleri)
Gaziosmanpaşa Üniversitesi	Üniversite Tarafından İşletilen Lokanta ve Kafeteryalar	Üniversite Tarafından İşletilen Lokanta ve Kafeteryaların Denetimi
	İlgili Birimler	Yemek Servisi Süreci Denetimi
		Döner Sermaye Personel Ödemeleri Süreci (Tıp ve Diş Hekimliği Hariç)
		Özel Bütçe Ek Ders Ödemeleri Süreci Denetimi
		Personel Çalıştırmaya Dayalı Hizmet Alım Süreci Denetimi
Giresun Üniversitesi	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı, Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi ve Teknik Bilimler Meslek Yüksek Okulu	Satın alma süreçleri
	Eğitim Fakültesi	Pedagojik Formasyon Ek Ödeme Süreci
Hacettepe Üniversitesi	Sağlık Hizmetleri Birimi Yönetim Kurulu Başkanlığı	Hastaneler Beslenme ve Diyetetik Hizmetleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İç Kontrol Faaliyetlerinin Koordinasyonu ve Ön Mali Kontrol işlemleri Süreçlerinin Sistem Denetimi

	İleri teknolojiler Araştırma ve Uygulama Merkezi Yaşam Boyu Öğrenme Merkezi	Araştırma ve Uygulama Merkezi işlemleri
	Sağlık Hizmetleri Birimi Yönetim Kurulu Başkanlığı	Döner Sermaye Kaynaklı Satın Alma İşlemleri
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Memur Yemek Servisi Yürütme Kurulu İşlemleri
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı Personel Daire Başkanlığı	Örgün Eğitim Katkı Payı, Örgün Öğretim Telafi Gelirleri, Yaz Okulu İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Özel Bütçe Kaynaklı Mal Alımı İşlemleri
	Hukuk Müşavirliği	İcra ve Alacak Takip İşlemleri
	Sağlık Hizmetleri Birimi Yönetim Kurulu Başkanlığı	Hastaneler Taşınır İşlemleri
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Kütüphane ve Dokümantasyon İşlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Muhasebe Hizmetleri ve Raporlama İşlemleri
	İş Sağlığı ve Güvenliği Kurulları Koordinasyon Birimi	İş Sağlığı ve Güvenliği İşlemleri
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Kısmi Zamanlı Öğrenci Çalıştırılma Süreci ve Öğrenci Toplulukları İşlemleri
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı Tıp Fakültesi Sosyal Bilimler Enstitüsü	Mezuniyet İşlemleri
	Sosyal Tesisler ve İşletmeler Müdürlüğü	Sosyal Tesis ve İşletmeler Alımları ve Muayene Kabul İşlemleri
Hitit Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
		Konukevi faaliyetleri
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	Ek Ders Ödemesi Süreci
İnönü Üniversitesi	İletişim Fakültesi	İzin İşlemleri Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Bakım İşleri Süreci
	Tıp Fakültesi Dekanlığı	Ek Ders İşlemleri Süreci
	Ziraat Fakültesi	İzin İşlemleri Süreci
	Eğitim Bilimleri Enstitüsü	Öğrenci Kayıt-Kabul İşlemleri Süreci
	Turgut Özal Tıp Merkezi	Eczane İşlemleri Süreci
	Fen Bilimleri Enstitüsü	Öğrenci Kayıt-Kabul İşlemleri Süreci
İstanbul Medeniyet Üniversitesi	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Mal Alımı İhale İşlemleri Süreci (Açık İhale, B.İ.A.İ.,Pazarlık Usulü İhale)
		Hizmet Alımı İhale İşlemleri Süreci (Açık İhale, B.İ.A.İ.,Pazarlık Usulü İhale)
		Yapım İşleri-Bakım Onarım İhale İşlemleri Süreci (Açık İhale, B.İ.A.İ.,Pazarlık Usulü İhale)
		Doğrudan Temin Süreci

		Diğer İhale ve Satın Alma Süreçleri (Danışmanlık, 4734'e tabi olmayan alımlar)
	Tüm Akademik ve İdari Birimler	16.1.İç Kontrol Faaliyetlerinin Koordinasyonu
İstanbul Teknik Üniversitesi	Enerji Enst, Fen Bilimleri Enst, Gemi İnşaat - Deniz Bilim Fak, Hukuk Müşavirliği, Kütüphane Dok. D. Bşk'lığı, Meslek Yük. Ok, Türk Dili Böl, Türk Musikisi ve Devlet Kons., Yabancı Dil. Yük. Ok. Strateji Gel. D. Bşk	Maaş İşlem Süreçleri -1 denetimi
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Okuyucu İşlem Süreci denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Bşk'lığı	Kira Sözleşmeleri Uygulama Sürecinin denetimi
		Güvenlik Hizmet Alım Sözleşmeleri Uygulama Sürecinin denetimi
İstanbul Üniversitesi	İlgili Birim	Mevlana Değişim Programı İşlemleri
	İlgili Birim	Erasmus Değişim Programı İşlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İç Kontrol Faaliyetlerinin Geliştirilmesi ve Koordinasyon Süreci
	Personel Daire Başkanlığı	Mal Bildirimi İşlemleri Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Koruma ve Güvenlik Hizmetleri Süreci
	Sürekli Eğitim Uygulama ve Araş. Merkezi	Döner Sermaye Gelir İşlemleri Süreci
	Dil Merkezi	Döner Sermaye Gelir İşlemleri Süreci
	Hasan Ali Yücel Eğitim Fakültesi	Döner Sermaye Gelir İşlemleri Süreci
	Hasan Ali Yücel Eğitim Fakültesi	Döner Sermaye Gider İşlemleri Süreci
	Dil Merkezi	Döner Sermaye Gider İşlemleri Süreci
	Personel Daire Başkanlığı	Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği, Görevden Ayrılma, Temel, Hizmet İçi ve Görevde Yükselme Eğitimi Süreçleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Afet ve Acil Durum Faaliyetleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Stratejik Plan ile Performans Programı Hazırlama ve Uygulama İşlemleri ve İdare Faaliyet Raporu Hazırlama İşlemleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Yemek Hizmetleri Süreci
	İş Sağlığı ve Güvenliği Koordinatörlüğü	İş Sağlığı ve Güvenliği İşlem ve Süreçleri
	Sürekli Eğitim Uygulama ve Araş. Merkezi	Döner Sermaye Gider İşlem ve Süreçleri
	Sosyal Tesisler Müdürlüğü	Sosyal Tesisler Gelir ve Giderleri
	Bütçe ve Yatırım Programı İşlemleri	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Alt İşverenler Bünyesinde Çalıştırılan Personel İşleri

İzmir Yüksek Teknoloji Üniversitesi	İlgili Birimler	İcra ve Alacakların Takibi Süreci
		Bilgi İşlem Faaliyetleri,
		Ulaşım Hizmetleri
	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınır İşlemlerine ilişkin süreçler
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	Sosyal Bilimler Enstitüsü	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından Üniversite İç Kontrol Uygulamalarını değerlendirmeye yönelik olarak Enstitüden istenen dokümanda yer alan İç Kontrol Bileşenleri ve Standartları ile ilgili olarak düzenlenen formlar
	Fen Bilimleri Enstitüsü	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından Üniversite İç Kontrol Uygulamalarını değerlendirmeye yönelik olarak Enstitüden istenen dokümanda yer alan İç Kontrol Bileşenleri ve Standartları ile ilgili olarak düzenlenen formlar
	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından Üniversite İç Kontrol Uygulamalarını değerlendirmeye yönelik olarak Enstitüden istenen dokümanda yer alan İç Kontrol Bileşenleri ve Standartları ile ilgili olarak düzenlenen formlar
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından Üniversite İç Kontrol Uygulamalarını değerlendirmeye yönelik olarak Enstitüden istenen dokümanda yer alan İç Kontrol Bileşenleri ve Standartları ile ilgili olarak düzenlenen formlar
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi	KSÜ Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi Yönetiminin İç Kontrol Uygulamaları Süreci
	Eğitim Fakültesi	Eğitim Fakültesi 2016 yılı iş ve işlemleri
	Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi (UZEM)	Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi (UZEM) iş ve işlemleri Süreci
	Güzel Sanatlar Fakültesi	Güzel Sanatlar Fakültesi süreçleri 2016 Yılı İş ve İşlemleri
	İlahiyat Fakültesi	İlahiyat Fakültesi süreçleri
Karabük Üniversitesi	İlgili Birimler	Öğrenim ücretleri
		Anaokulu gelirleri
		Lojman kira gelirleri
		Kantinler ve Sosyal Yaşam Merkesi kira gelirleri
		Burs işlemleri
		Ön mali kontrol işlemleri

Karadeniz Teknik Üniversitesi	Uzaktan Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	Yolluk Ödeme İşlemleri, Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım İşleri, Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Yemek Servisi ve Yemek Servisi Gelirleri Süreci
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Bakım-Onarım İhale Süreci
	Arsin Meslek Yüksekokulu	Yolluk Ödeme İşlemleri, Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım İşleri, Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi (Farabi Hastanesi) DSİB	Yemek Servisi Gelirleri ve Yemek Hizmetleri Süreci
Kırıkkale Üniversitesi	Tıp Fakültesi	Yatay Geçiş İle Gelen Öğrenci İşlemleri
Kocaeli Üniversitesi	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Öğrenci Katkı Payı İşlemleri
	Uzaktan Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	Uzaktan Eğitim Merkezi Faaliyetleri
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	İhale Suretiyle Yapılan Yapım İşleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Mediko Sosyal Birimi Faaliyetleri
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Taşınır Mal İşlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İç Kontrol Faaliyetlerinin Koordinasyonu, Stratejik Plan ve Performans Programı Süreci
Marmara Üniversitesi	İdari ve Mali İşl. Dai Bşk	Açık İhale Mal Alım İşlemleri Süreci
		Hurda İşlemleri Süreci
	YİTDB	Yapım işleri muayene ve kabul işlemleri süreci
	İMİD	Temizlik hizmetleri süreci
	Güzel Sanatlar Fakültesi	Ek ders ödeme işlemleri ve yatay geçiş işlemleri süreci
	Tıp Fakültesi	Ek ders ödeme işlemleri ve yatay geçiş işlemleri süreci
	Teknoloji Fakültesi	Ek ders ödeme işlemleri ve yatay geçiş işlemleri süreci
	Sağlık Bil. Fakültesi	Ek ders ödeme işlemleri ve yatay geçiş işlemleri süreci
	Eczacılık Fakültesi	Ek ders ödeme işlemleri ve yatay geçiş işlemleri süreci
	Sağlık Kültür ve Spor Dai Bşk., Döner Ser. İşl	Şartname Hazırlama Süreci
	Atatürk Eğitim Fakültesi	Formasyon İşlemleri Süreci
	Yapı İşl ve Tek Dai Bşk. Göztepe Kampüsü	Bakım Onarım İşlemleri Sürec
	Döner Ser. İşl	Muhasebe İşlemleri Süreci
	Yazı İşl Şb Md	Evrak İşlemleri Süreci

	Yapı İşl ve Tek Dai Bşk. Sultanahmet, Anadoluhisarı Kampüsü	Bakım Onarım İşlemleri Sürec
	Engelli Öğr. İşl. Bir. Koord	Engelli Öğrenci İşlemleri Süreci
	Korume ve Güvenlik Md	Yangına Karşı Alınacak Önlemler Süreci
	Bilgi İşlem Daire Bşk	Yazılım İşlemleri Değişiklik Süreci
	KGM	Emniyet ve güvenlik hizmetleri süreci
Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü ile faal birimleri olan Rektörlük, Eğitim Fakültesi, Veteriner Fakültesi, Mühendislik Mimarlık Fakültesi, Turizm İşletmeciliği ve Otelcilik Yüksekokulu, Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu, Stratejik İşbirliği Proje Danışmanlık Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi, Bilimsel ve Teknoloji Uygulama ve Araştırma Merkezi, Tarım, Hayvancılık ve Gıda Araştırmaları Uygulama ve Araştırma Merkezi, Beden Eğitimi ve Spor Bilimleri Uygulama ve Araştırma Merkezi ve Deney Hayvanları Üretim ve Deneysel Araştırma Laboratuvarı	Döner Sermaye Gelir ve Ek Ödeme Süreci
Mersin Üniversitesi	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi	Diğer ek ödeme süreci sistem, uygunluk denetimi
	Döner Sermeya Müdürlüğü	Mal alımları sürecinin sistem, uygunluk denetimi
Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Doğrudan Teminle Yapılan Alımlar Süreci, Yapım İşleri İhale Süreçleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan Teminle Yapılan Alımlar Süreci
Mustafa Kemal Üniversitesi	Ziraat Fakültesi	İç kontrol faaliyetleri süreci
	BESYO	İç kontrol faaliyetleri süreci
	Tayfur Ata SÖKMEN Tıp Fakültesi	İç kontrol faaliyetleri süreci
	Eğitim Fakültesi	İç kontrol faaliyetleri süreci
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	1. Yapı İşleri Teknik, 2. Sağlık, Kültür ve Spor, 3. İdari ve Mali İşler, 4. Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları	Doğrudan Temin Süreci (Mal, Hizmet, Yapım-Onarım, Danışmanlık, 4734'e Tabi Olmayan Alımlar)
	Uluslararası İlişkiler Ofisi Koordinatörlüğü	Farabi ve Mevlana Öğrenci ve Öğretim Elemanı Değişim Programı Süreci
	Sağlık Kültür ve Spor D.Bşk.lığı İlgili Birimler	Kısmi Zamanlı Öğrenci Çalıştırılması Süreci

Ondokuz Mayıs Üniversitesi	Uluslararası İlişkiler Birimi	Erasmus Değişim Programı İşlemleri
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı ve Sağlık Bilimleri Enstitüsü	Mezuniyet Süreci
	Sürekli Eğitim Merkezi (OMÜSEM) ve Havacılık ve Uzay Teknolojileri Araştırma ve Uygulama Merkezi (UZAYTEM)	Kurs, Seminer Hizmet Gelirleri Süreci
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü (SUVAM)	Eczane Yönetimi İşlemleri
	Genel Sekreterlik, Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Arşiv İşlemleri Süreci
Ordu Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Yolu İle Yapılan Mal ve Hizmet Alımları ile Yapım İşleri süreci
Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	Yapı ve Teknik Daire Başkanlığı	İhale işlemleri Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığının	Personel Çalıştırılmasına Yönelik Hizmet Alımı ve Ödeme süreçleri
ÖSYM	İlgili Birimler	Yurt Dışı Sınav Koordinatörlükleri Başvuru Merkezi Yönetim Süreci
Pamukkale Üniversitesi	Diş Hekimliği Fakültesi, İş Güvenliği ve İş Sağlığı Arş. Uyg. Merkezi ve PADAM 'a ait üç birim	Döner sermaye ek ödeme işlemleri süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe Hizmetleri, Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı Kütüphanecilik ve Dokümantasyon İşlemleri ile Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü	Eczane İşlemleri ve Sağlık Hizmetleri Satış Geliri(Faturalama ve SUT İşlemleri dahil)
Recep Tayyip Erdoğan Üniversitesi	Diş Hekimliği Fakültesi; Sürekli Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi; Tıp Fakültesi, Türkçe Öğretimi Araştırma Merkezi; Basımevi ve Matbaa Müdürlüğü; Fen Edebiyat Fakültesi; İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi ; Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezi	Döner Sermaye Faaliyetleri Süreci
	Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezi, Sürekli Eğitim,Araştırma ve Uygulama Merkezi, Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi,	Uygulama Ve Araştırma Merkez Faaliyetleri Süreci
	Diş Hekimliği Fakültesi; Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu;Tıp Fakültesi; Fen Edebiyat Fakültesi; İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	Personel Ödeme İşlemleri Süreci

Sakarya Üniversitesi	Yapı İşleri Teknik Dairesi	İhale Süreci
	Sosyal Tesisler	İdare Süreci
Selçuk Üniversitesi	Selçuk Üniversitesi Rektörlüğü Fen Bilimleri Enstitüsü Müdürlüğü	Mal-Hizmet Alımları ve Hizmet Satış İşlemlerinin Denetimi Hk.
	Selçuk Üniversitesi Hadim Meslek Yüksekokulu	Satın Alma İşlemlerinin Denetimi
	Selçuk Üniversitesi Tıp Fakültesi Hastanesi	Satın Alma İşlemlerinin Denetimi
	Selçuk Üniversitesi Tıp Fakültesi Hastanesi	Görüntüleme Hizmetleri Sürecinin Denetimi
	Selçuk Üniversitesi Eğitim Bilimleri Enstitüsü	Mal-Hizmet Alımları ve Hizmet Satış İşlemlerinin Denetimi
	Selçuk Üniversitesi Sosyal Bilimleri Meslek Yüksekokulu	Mal-Hizmet Alımları İşlemlerinin Denetimi
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	Satın Alma İşlemlerinin Denetimi
Süleyman Demirel Üniversitesi	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	Eğitim-Öğretim Faaliyetleri Alt Süreçleri
	Mühendislik Fakültesi	Eğitim-Öğretim Faaliyetleri Alt Süreçleri
	Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	Eğitim-Öğretim Faaliyetleri Alt Süreçleri
Trakya Üniversitesi	İlgili Birimler	Doğrudan Temin İşlemleri
		Uzaktan Eğitim Ücreti İşlemleri
		Doktora Öğrenim Ücretleri İşlemleri
		Tezli Yüksek Lisans Ücretleri İşlemleri
		Tezsiz Yüksek Lisans Ücretleri İşlemleri
Uludağ Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı-Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Enerji Verimliliği (Üretim, Tüketim ve Tasarruf) Süreci
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Faaliyetleri Süreci
	Genel Sekreterlik	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler İşlemleri Süreci
	Genel Sekreterlik	Evrak İşlemleri Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı-Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Genel Hizmetler Süreci
	Gemlik Asım Kocabıyık Meslek Yüksekokulu- Yabancı Diller Yüksekokulu	Personel Ödeme İşlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Özel Bütçe Muhasebe Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Özel Bütçe Satın Alma İşlemleri Süreci
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Faaliyetleri Süreci

Yıldız Teknik Üniversitesi	İlgili Birimler	Bakım ve Onarım Hizmetleri Süreci
		Doğrudan Temin Suretiyle Yapılan Alım İşlemleri Süreci
		İç Kaynaklı Bilimsel Araştırma ve Proje İşlemleri Süreci
		Koruma ve Güvenlik Hizmetleri İşlemleri Süreci
		Kütüphane Üyelik, Abonelik, Dağıtım ve Dokümantasyon İşlemleri Süreci
		Maaş Ödeme İşlemleri Süreci
		Muhasebe İşlemleri Süreci
		Öğrencilik ve Mezuniyet İşlemleri Süreci
		Sosyal Tesis ve İşletme Yönetimi İşlemleri Süreci
		Sportif ve Kültürel Hizmetler İşlemleri Süreci
		Bilgi İşlem Teknik ve Yazılım Destek Hizmetleri İşlemleri Süreci
		Yatay ve Dikey Geçiş İşlemleri Süreci
YÖK	İç Denetim Birimi Başkanlığı	İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Kapsamında Dönemsel İç Değerlendirme
	Denklik Birimi	Denklik Arşiv Faaliyetleri
		Okul Tanıma İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	Taşınırların Kullanıma Verilme İşlemleri
		Taşınırların Muhafazası ve Takip İşlemleri (Sayım işlemleri dahi)
		Mal Alım Gider ve İşlemleri
	Akademik Değişim, Destek ve Lisans Tamamlama Programları Birimi	Farabi Öğrenci ve Öğretim Elamanı Değişim Programı
	Personel Dairesi Başkanlığı	Yolluk- Harcırah Gider İşlemleri
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Hazır Değerler İşlemleri
		Nakit Dışı Teminat ve Kişilere Ait Menkul Kıymet İşlemleri
		Taşınır Yıl Sonu İşlemleri (Yönetim Dönemi ve Kesin Hesap İşlemleri Dahil)
	Vakıf Yükseköğretim Kurumları Koordinasyon Birimi	Vakıf Yükseköğretim Kurumlarında İnceleme, Değerlendirme ve Denetim Sonuçlarına İlişkin Yapılan İşlemler
Yüzüncüyıl Üniversitesi	Dursun Odabaş Tıp Merkezi ve Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	İhale ile Mal ve Hizmet Alımı
	Sosyal Tesisler Müdürlüğü	Restoran, Konukevi ve Misafirhane işlemleri
	Rektörlük ve tüm birimler	İş Sağlığı ve Güvenliği İşlemleri

ÖZEL BÜTÇELİ DİĞER İDARELER

İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
DSİ	DSİ 4. Bölge Müdürlüğü (Konya)	İnşaat ve Tatbikat, Gelir Tahsilat ve Gelir Takip Süreçleri
	DSİ 9. Bölge Müdürlüğü (Elazığ)	İnşaat ve Tatbikat, Gelir Tahsilat ve Gelir Takip Süreçleri
	DSİ 15. Bölge Müdürlüğü (Şanlıurfa)	İnşaat ve Tatbikat Süreci, Alacakların Tahsil ve Takibi Süreci
	DSİ 20. Bölge Müdürlüğü (Kahramanmaraş)	İnşaat ve Tatbikat Süreci, Gelirlerin Tahsil ve Takibi Süreci
	Teknoloji Dairesi Başkanlığı	Bilgi Teknolojileri Denetimi/Bilgi Güvenliğinin Yönetim Süreçleri
	İçmesuyu Dairesi Başkanlığı	Arıtma Tesisleri ve İnşaat Tatbikat Süreçleri
	DSİ 1. Bölge Müdürlüğü Bursa -Demirtaş Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 1. Bölge Müdürlüğü Bursa -Karamürsel Kızderbent Çamdibi Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 1. Bölge Müdürlüğü Bursa-Keramet Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 1. Bölge Müdürlüğü Bursa-Ulubat Gölü Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 1. Bölge Müdürlüğü Bursa-Yenişehir Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 2. Bölge Müdürlüğü İzmir-Ahmetli Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 2. Bölge Müdürlüğü İzmir-Bağ Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 2. Bölge Müdürlüğü İzmir-Bakırçay Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 2. Bölge Müdürlüğü İzmir-Gökkaya Belediyesi ve Çevre Köyleri Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 2. Bölge Müdürlüğü İzmir-Menemen Sol Sahil Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 2. Bölge Müdürlüğü İzmir-Salihli Sağ Sahil Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 2. Bölge Müdürlüğü İzmir-Sarıgöl Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 2. Bölge Müdürlüğü İzmir-Turgutlu Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 2. Bölge Müdürlüğü İzmir-Üzüm Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 3. Bölge Müdürlüğü Eskişehir -Battakgazi Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi

	DSİ 3. Bölge Müdürlüğü EskişehirÇavdarhisar Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 3. Bölge Müdürlüğü Eskişehir - Eskişehir Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 3. Bölge Müdürlüğü Eskişehir - İnönü Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 4. Bölge Müdürlüğü Konya - Çumra Ovası Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 4. Bölge Müdürlüğü Konya- Ilgın Atlantı Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 4. Bölge Müdürlüğü Konya -Ilgın Ovası Pompaj Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 4. Bölge Müdürlüğü Konya -İvriz Sağ Sahil Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 4. Bölge Müdürlüğü Konya -İvriz Sol Sahil Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 4. Bölge Müdürlüğü Konya -Karaman Ovası Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 4. Bölge Müdürlüğü Konya- Ova Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 4. Bölge Müdürlüğü Konya -Postallı Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü KayserİAğcaşar Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Karamanlı Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Köseli Belediyesi ve Çevre Köyleri Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Sarımsaklı Ova Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Sarıyazı Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Tuzla Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Uludeğirmen Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Çaydoğan Köyü Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Yahyasaray Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Sekili Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Boğazlıyan Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Fehimli Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi

	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Kuzayca Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Esenli Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 12. Bölge Müdürlüğü Kayseri-Paşaköy Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 20. Bölge Müdürlüğü Kahramanmaraş - Aşağı Andırın Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 20. Bölge Müdürlüğü Kahramanmaraş -Kılavuzlu Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 20. Bölge Müdürlüğü Kahramanmaraş -Göksun Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 20. Bölge Müdürlüğü Kahramanmaraş -Çamgazi Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 20. Bölge Müdürlüğü Kahramanmaraş -Keysun Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 20. Bölge Müdürlüğü Kahramanmaraş -Kayacık Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 20. Bölge Müdürlüğü Kahramanmaraş -Hancağız Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 20. Bölge Müdürlüğü Kahramanmaraş -Samsat Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 7. Bölge Müdürlüğü Samsun-Erek Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 21. Bölge Müdürlüğü Aydın-Gümüşsu Pompaj Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 21. Bölge Müdürlüğü Aydın-Baklan Sol Sahil Pompaj	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 21. Bölge Müdürlüğü Aydın-Çal Ovası Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 21. Bölge Müdürlüğü Aydın-Gireniz Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 21. Bölge Müdürlüğü Aydın-Nazilli Sol Sahil Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 21. Bölge Müdürlüğü Aydın-Pamukkale Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 21. Bölge Müdürlüğü Aydın-Yeşil Çivril Sağ Sahil Pompaj Sulama Birlig	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi
	DSİ 21. Bölge Müdürlüğü Aydın-Emirhisar Işıklı Sulama Birliği	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi

GAP Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı	Çevre, Fiziksel Gelişme ve Yerel Yönetimler Genel Koordinatörlüğü	GAP Bölgesi Turizm Odaklı Tanıtım ve Markalaşma Projesi Sistem Denetimi
Karayolları Genel Müdürlüğü	İlgili Birimler	Yol Yapım Çalışmalarına İlişkin Faaliyetler
		Yol Bakım ve Onarım Faaliyetleri
		Otoyol İşletme Faaliyetleri
		Tesis Yapım, Onarım ve Bakım Faaliyetleri
		Etüt, Proje ve Çevre Faaliyetleri
		Taşınmazlara İlişkin Faaliyetler
		Makine ve İkmal Faaliyetleri
		Basın ve Halkla İlişkilere Yönelik Faaliyetler
KOSGEB	İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı	Mal Bildirimi İşlemleri
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Güvenlik Hizmetleri Süreci
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Yönetim Bilgi ve Karar Destek Süreci
	KOBİ Araştırmalar ve Proje Koordinasyon Dairesi Başkanlığı	Genel Destek Programı Süreci
		Girişimcilik Destek Programı Süreci
		İşbirliği Güçbirliği Destek Programı Süreci
	Teknoloji ve Yenilik Destekleri Dairesi Başkanlığı	AR-GE İnovasyon ve Endüstriyel Uygulama Destek Programı Süreci
	Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Ön ödeme süreci
		Kişilerden Alacak İşlemleri Süreci
	KOBİ Finannsman Dairesi Başkanlığı	Gelişen İşletmeler Piyasası KOBİ Destek Programı Süreci
MTA	Orta Anadolu II. Bölge Müdürlüğü	Süreç sistem ve uygunluk denetimi.
	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	Süreç sistem ve uygunluk denetimi.
	Jeofizik Etütleri Dairesi Başkanlığ	Süreç sistem ve uygunluk denetimi.
	Maden Analizleri ve Teknolojisi Dairesi Başkanlığı	Süreç sistem ve uygunluk denetimi.
	Maden Etüt ve Arama Dairesi Başkanlığı	Süreç sistem ve uygunluk denetimi.
	Marmara Bölge Müdürlüğü	Süreç sistem ve uygunluk denetimi.
	Orta Anadolu IV. Bölge Müdürlüğü	Süreç sistem ve uygunluk denetimi.
	Fizibilite Etütleri Dairesi Başkanlığı	Süreç sistem ve uygunluk denetimi.
Orman Genel Müdürlüğü	İlgili birimler	Aladağ Orman İşletme Müdürlüğü Açık Artırmalı Satışlar
		Bartın Orman İşletme Müdürlüğü Açık Artırmalı Satış İşlemleri
		Bursa OBM Özel Bütçe Muhasebe İşlemleri
		D.S. Taşınmaz Mal İşlemleri

		Denizli OBM Özel Bütçe Muhasebe İşlemleri
		Gerede Orman İşletme Müdürlüğü D.S Taşınır Mal İşlemleri
		İzmir OBM Özel Ağaçlandırma Faaliyetleri
		Kabahatler Kan Gör. Yapılacak İşlemler
		Kastamonu OBM özel Bütçe Muhasebe İşlemleri
		Konya OBM Özel Ağaçlandırma Faaliyetleri
		Mersin OBM Özel Ağaçlandırma Faaliyetleri
		Sinop Orman İşletme Müdürlüğü D.S Taşınır Mal İşlemleri
Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	İlgili Birimler	Genel Evrak İşlemleri Sistem Denetim Raporu
Savunma Sanayi Müsteşarlığı	İlgili birimler	Akreditif İşlemleri
		İhale İşlemleri
		Yolluk işlemleri
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	Ana Hizmet Birimleri, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe Müdürlüğü	İdari Para Cezaları ve Muhasebeleştirme İşlemleri Süreci
Spor Genel Müdürlüğü	Spor Eğitimi Dairesi Başkanlığı	Spor Kültürünü Geliştirme Süreci
	Uluslararası Organizasyonlar Dairesi Başkanlığı	4734 Sayılı Kanunun İstisna Hükümlerine Göre Gerçekleştirilen Mal ve Hizmet Alımları Süreci
	Genel Müdürlük Ana Rapor	Gelirlerin Tahakkuku, Alacakların Tahsili ve Takibi Süreci
	Spor Kuruluşları Dairesi Başkanlığı	Gelirlerin Tahakkuku, Alacakların Tahsili ve Takibi Süreci
	Tesisler Dairesi Başkanlığı	Gelirlerin Tahakkuku, Alacakların Tahsili ve Takibi Süreci
	Hukuk Müşavirliğ	Gelirlerin Tahakkuku, Alacakların Tahsili ve Takibi Süreci
	Strateji Gelişt. Daire Başkanlığı	Gelirlerin Tahakkuku, Alacakların Tahsili ve Takibi Süreci
Türkiye Adalet Akademisi	İlgili Birimler	Ön ödeme işlemleri
		Yolluk işlemleri
		Ek ders ödemeleri
		Maaş ödemeleri
		İç kontrol faaliyetlerinin koordinasyonu
		Ön mali kontrol işlemleri
		Yasal yükümlülükler ödeme işlemleri
		Emanet tutarları ödeme işlemleri

Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	İlgili Birimler	Emlak Yönetimi ve Gayrimenkullerin ve Misafirhanelerin Yönetimi İşlemleri Sistem ve Uygunluk Denetimi
		Nakil, Atama, Personel Alımı, Tayin, Terfi, Kadro, Sicil, Disiplin İşlemleri Sistem ve Uygunluk Denetimi
		Ücret ve Harcırah Ödeme İşlemleri Sistem ve Uygunluk Denetimi Raporu
		Ege Bölge Baştabipliği Taşra Hizmet Birimleri Sistem ve Uygunluk Denetimi
		Tele Sağlık İşlemleri Sistem ve Uygunluk Denetimi
Vakıflar Genel Müdürlüğü	İlgili Birimler	İhale İşlemleri (2886 Kanun ve RİD) süreci
		Birim Fiyat ve Analizi ile İlgili İşlemler
		İmaret Hizmetleri Süreci
		İhale İşlemleri (4734 K.B6 ve VKY Yön.) süreci
		Mevzuat Düzenleme Süreçleri
		Muhasebe Kontrol-Kayıt-Banka İşlemleri
YURTKUR	İdari İşler Dairesi Başkanlığı	Hizmet Alım İşlemleri
	Kredi Dairesi Başkanlığı	Kredi/Burs Muhasebe İş ve İşlemleri
	İnşaat Emlak Dairesi Başkanlığı	Taşınmazlarla İlgili İşlemler
	Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı, Bilgi Teknolojileri Dairesi Başkanlığı, KKTC'deki Kurum Yurtları	Yurt Dışı Öğrenci Barınma ve Tahsilat İşlemleri
	Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı, KKTC'deki Kurum Yurtları	Yurt Dışı Öğrenci Beslenme, İzin, Disiplin Mal ve Hizmet Alım İşlemleri
	Kredi Dairesi Başkanlığı	Yurt Dışı Öğrenci Burs/Kredi İşlemleri

SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARI

İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Sosyal Güvenlik Kurumu	İlgili Birimler	Sinop Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Sürekli İş Göremezlik Ödeneği İşlemlerinin Denetimi.
		Sinop Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Geçici İş Göremezlik Ödeneği İşlemlerinin Denetimi.
		Trabzon Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Mal ve Hizmet Alımı İşlemlerinin Denetimi
		Denizli Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Mal ve Hizmet Alımı İşlemlerinin Denetimi

		Mersin Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Mal ve Hizmet Alımı İşlemlerinin Denetimi
		Manisa Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Mal ve Hizmet Alımı İşlemlerinin Denetimi
		Karaman Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Mal ve Hizmet Alımı İşlemlerinin Denetimi
		Ankara Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Sürekli İş Göremezlik Ödeneği İşlemlerinin Denetimi.
		Ankara Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Geçici İş Göremezlik Ödeneği İşlemlerinin Denetimi.
		Antalya Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Görmeye Yardımcı Tıbbi Malzeme Ödeme İşlemlerinin Denetimi.
		Ankara Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Görmeye Yardımcı Tıbbi Malzeme Ödeme İşlemlerinin Denetimi.
		5233 Sayılı Kanun Kapsamında Aylık Bağlanması İşlemlerinin Denetimi.
		Yurtdışından Temin Edilen İlaç İşlemlerinin Etkinliği ve Ödeme Sürecinin Denetimi.
		Lojman Tahsis ve Tahliye İşlemlerinin Denetimi.
		Düzce Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Borçlanma (yurtdışı, askerlik ve doğum) İşlemlerinin Denetimi.
		Kocaeli Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Borçlanma (yurtdışı, askerlik ve doğum) İşlemlerinin Denetimi.
		Eskişehir Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü İş kazası ve Sürekli İş Göremezlik Ödeneği İşlemlerinin Denetimi.
		Yapım ve Onarım İşlemlerinde Denetim ve Kabul Sürecinin İncelenmesi.
		Mali Otomasyon Sistemi (MOSİP) Bilgi Teknolojileri Sürecinin Denetimi.
		Aydın Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Borçlanma (yurtdışı, askerlik ve doğum) İşlemlerinin Denetimi.
		İnşaat ve Emlak Daire Başkanlığı Yapım ve Onarım İşlemleri Sürecinin Sistem Denetimi.

		Bursa Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Borçlanma (yurtdışı, askerlik ve doğum) İşlemlerinin Denetimi.
		Kayseri Sosyal Güvenlik İl Müdürlü Evlenme, Emzirme ve Cenaze Ödeneği İşlemlerinin Denetimi.
		Kırıkkale Sosyal Güvenlik İl Müdürlü Evlenme, Emzirme ve Cenaze Ödeneği İşlemlerinin Denetimi.
		5510 Sayılı Kanun 4/b Kapsamında Sigortalılara Ait Prim Tahakkuk ve Tahsilat İşlemleri Sürecinin İncelenmesi

BÜYÜKŞEHİR VE İL BELEDİYELERİ

İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Adana Büyükşehir Belediyesi	Yazı İşleri ve Kararlar Dairesi Başkanlığı	Evrak Kayıt İşlemleri Süreci
		Meclis Çalışmaları Sekreterya İşlemleri Süreci
		Encümen Çalışmaları Sekreterya İşlemleri Süreci
	İtfaiye Dairesi Başkanlığı	Yangın Araç ve Gereçleri ile Personelin Hazır Halde Bulundurulması ve Yangına Müdahale Faaliyetleri Süreci
	Satınalma ve İhale Dairesi Başkanlığı	Açık İhale Usulüyle Yapılan Mal Alım İşleri Süreci
	Kültür ve Sosyal İşler Dairesi Başkanlığı	Kültürel Faaliyetlerin Düzenlenmesi İşlemleri Süreci
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Kişi Borçlarının Takip ve Tahsili İşlemleri Süreci
		Vergi, Resim, Harç, Ücret, Kira, Ecrimisil, İşgaliye, Para Cezaları ve Diğer Tahsilat İşlemleri Süreci
		6183 Sayılı Kanuna Göre Alacakların Takibi Süreci
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Yol Bakım ve Onarımları Süreci
	Kent Estetiği ve Kentsel Dönüşüm Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz Kültür ve Tabiat Varlıklarının Korunması Hizmetleri ile Proje Uygulama ve Denetim İşlemleri Süreci
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Sorumluluk Alanındaki Belediye Binalarının Isıtma - Soğutma Sistemleri, Asansör, Telefon, Elektrik ve Su Tesisatlarının Yedek Parça Alım ve Bakım Onarım İşlemleri Süreci
Amasya Belediyesi	İlgili Birim	Taşınmaz Mal İşlemleri Denetimi

Ankara Büyükşehir Belediyesi	İlgili Birimler	Kadın Dayanışma Birimi ve Kadın Sığınma Evi Süreci
		Bitkisel Atık Yağların Kontrolü Süreci
		Memur Maaş Hesaplama ve Tahakkuk Süreci
		Dilenci ve Dilencilikle Mücadele Süreci
		Güvenlik Sistemleri Süreci
		Hayvan Sağlığı Koruma, Barınak Hizmetleri Süreci
		Seyyar Satıcı Denetim Süreci
		Gıda Yardımları Süreci
		İş Sağlığı ve Güvenliği Süreci
		Analitik Bütçe Hazırlama Süreci
		Tahliye ve Yıkım Süreci
		Enerji Süreci
		Kantar İşlemleri Süreci
		Teminat Mektupları Süreci
		Sistem ve Ağ Güvenlik Yönetimi Süreci
		Eğitime Katkı Süreci(Giyecek Yıkama, Çorba Dağıtımı, Engelli İnternet Hizmeti, Giysi ve Kırtasiye Yardımları)
Antalya Büyükşehir Belediyesi	İlgili Birimler	Ulaşım Koordinasyon (UKOME) Faaliyetleri ve Denetimi
		Toptancı hallerde satışı yapılan ürün kayıtları ve rüsum gelirlerinin takibi
		Veterinerlik hizmetleri
		Bina ve üst yapı yatırım ve yapım işleri
		Hayvanat bahçesi yapım ve işletilmesi
		İlçe Hizmetleri Dai. Bşk. Taşınır mal kayıt zimmetleme ve hurdaya ayırma işlemleri
Aydın Büyükşehir Belediyesi	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	Taşınır Mal İşlemleri Süreçleri
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	
	İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı	
	Sağlık İşleri Dairesi Başkanlığı	
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	
	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Dairesi Başkanlığı	
	Yazı İşleri ve Kararlar Dairesi Başkanlığı	
	Kültür ve Sosyal İşler Dairesi Başkanlığı Dairesi Başkanlığı	
	Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı	
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	

	Deprem Risk Yönetimi ve Kentsel İyileştirme	
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	
	Park ve Bahçeler Dairesi Başkanlığı	
	Muhtarlık İşleri Dairesi Başkanlığı	
Bartın Belediyesi	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	İmar Harçları
	Fen İşleri Müdürlüğü	Taşınır Mal İşlemleri
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Taşınır Mal İşlemleri
	Yazı İşleri Müdürlüğü	Evrak Kayıt, Dağıtım, Dosyalama ve Arşivleme İşlemleri
Bilecik Belediye	Tüm Birimler	Hizmet Alımına Yönelik İhale İşlemleri ile Mal Alımlarına Yönelik İhale İşlemleri Faaliyetleri
Bursa Büyükşehir Belediyesi	İlgili Birimler	Hayvanat bahçesi hizmetleri süreci
		Kültürel etkinlikler süreci
		İşlemlerin muhasebeleştirilmesi ve raporlanması sürec
		Arşivleme süreci
		Çevre hizmetleri şikayet ve denetim süreci
Çorum Belediyesi	Etüt Proje Müdürlüğü	sistem-uygunluk denetimi
	Zabıta Müdürlüğü	sistem-uygunluk denetimi
Denizli Büyükşehir Belediyesi	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	Belediye Hizmet Araçları Yönetimi Süreci
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Hak Sahiplerine Yapılacak Ödemeler ve Mahsup İşlemleri Süreci
		Kişi Borçlarının Takip ve Tahsili İşlemleri
	İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı	İmar Planlama Hizmetleri, İmar Planı Onaylama ve Uygulama Hizmetleri, Haritacılık Hizmetleri
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Yapım İhalesi İşlemleri Süreci
		Mal Alımı İhale İşlemleri Süreci
	Park ve Bahçeler Dairesi Başkanlığı	Yapım İhalesi İşlemleri
		Hizmet Alımı İhale İşlemleri Süreci
	Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı	Kamulaştırma İşlemleri Süreci
	Yazı İşleri ve Kararlar Dairesi Başkanlığı	Belediye Meclisi ve Belediye Encümeni Karar Alma Süreci ile Huzur Hakkı Ödeme İşlemleri
Diyarbakır Büyükşehir Belediyesi	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Vergi gelirlerinin tahakkuku işlemleri süreci

Gaziantep Büyükşehir Belediyesi	İlgili Birimler	Muhasebe İşlem Süreçleri
		İtfaiye ve Afet Yönetimi
		Çevre Koruma ve Kontrol Faaliyeti
		Tarımsal Faaliyetler
		Karar Organlarının Faaliyetleri
Hatay Büyükşehir Belediyesi	İtfaiye Dairesi Başkanlığı	Yangın Önlemleri Denetim Faaliyetleri, İtfaiye Eğitim Hizmetleri, Diğer İtfaiye Hizmetleri, Mal veya Hizmet Alımları
	Park-Bahçe ve Yeşil Alanlar Dairesi Başkanlığı	Yeşil Alan Planlama Süreci, Kırsal Destekleme Faaliyetleri, Çiftçi Eğitimi Faaliyetleri, Tarımsal Sulama Faaliyetleri, Mal veya Hizmet Alımları ile Yapım İşleri
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	İç Kontrol Sisteminin Koordinasyonu, Ön Mali Kontrol İşlemleri, Belediye Vergi Gelirlerinin Tahakkuk ve Tahsili, Mali İstatistiklerin Hazırlanması ve İlgili Kurumlara Gönderilmesi, Mali İşlemlerin Muhasebe Kayıtlarına Alınması ve Mali Tabloların Hazırlanması, Mal veya Hizmet Alımları
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	Çevre Koruma ve Kontrol Süreci, Mal veya Hizmet Alımları ile Yapım İşleri
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	İnsan Kaynakları Yönetimi Süreci, Mal veya Hizmet Alımları
	Zabıta Dairesi Başkanlığı	Çevre Koruma ve Kontrol Süreci, Mal veya Hizmet Alımları ile Yapım İşleri
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Mal veya Hizmet Alımları, Akaryakıt Alımları, Taşıt Yönetimi
	Kültür ve Sosyal İşler Dairesi Başkanlığı	Sosyal Yardımlar ve Hizmetler Yönetimi, Mal veya Hizmet Alımları
	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	Ulaşım Planlama ve Yönetimi, Mal veya Hizmet Alımları ile Yapım İşleri
	Yazı İşleri Ve Kararlar Dairesi Başkanlığı	Belediye Meclisi ve Encümeni Karar Alma, Dokümantasyon ve Kayıt Yönetimi, Mal veya Hizmet Alımları
	Muhtarlık İşleri Dairesi Başkanlığı	Muhtarlık Hizmetleri, Mal veya Hizmet Alımları
	Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz Yönetimi, Kamulaştırma Faaliyetleri, Mal veya Hizmet Alımları
	Bilgi-İşlem Dairesi Başkanlığı	Bilgi ve İletişim Teknolojileri Yönetimi, Mal veya Hizmet Alımları
	İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı	İmar Planlama ve Uygulama Hizmetleri, Mal veya Hizmet Alımları
İzmir Büyükşehir Belediyesi	İlgili Birimler	Ahmet Adnan Saygun Sanat Merkezi Süreci
		Ayni yardım faaliteleri süreci
		Poliklinik hizmetleri süreci

		Sağlıklı kentler projesi ve yenilenebilir enerji kaynakları yönetimi
		Sosyal hizmetler faaliyetleri süreci
		Sözleşmeli personel maaş işlemleri süreci
		Tarımsal projeler süreci
		iç ve dış borç temini ve ödeme işlemleri süreci
		Nakdi yardım faaliyetleri süreci
		Sosyal proje faaliyetleri süreci
		Üst yapı hakediş ödemeleri süreci
		AB hibe projeleri süreci
		İşçi personel maaş ödemeleri süreci
		Seyyar Satıcı ve dilenci denetimi süreci
		Tanıtım Faaliyetleri süreci
		Zemin inceleme süreci
		Yeşil alan yapım ve planlama süreci
Karaman Belediyesi	Park ve Bahçeler Müdürlüğü,	Sistem ve uygunluk denetimi
	Temizlik İşleri Müdürlüğü	Sistem ve uygunluk denetimi
Kırklareli Belediyesi	İlgili Birim	Su Aboneliği Yönetimi Su Tahakkuk İşlemleri Mali Denetimi
		Sosyal Transfer Ödeme İşlemleri Mali Denetimi
Kırşehir Belediyesi	İlgili Birimler	Şehirlerarası Otobüs Terminali İşlemleri Denetimi
Manisa Büyükşehir Belediyesi	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	Taşınır Mal Yönetmeliğine göre Taşıtların Giriş Çıkış ve Devir İşlemleri
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	2015 Yılı Kasım, Aralık, 2016 Yılı Ocak Aylarına İlişkin Harcama Belgeleri
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Teminat Mektubu Alınması ve İadesi İşlemleri
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Kamu İhale Kanununun 21/f Maddesine göre Yapılan Mal Alımları İşlemleri süreci
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	2016 Yılı Şubat, Mart, Nisan, Mayıs, Haziran Aylarına İlişkin Harcama Belgeleri
	Kırsal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Kamu İhale Kanununun 22/d Maddesine göre Yapılan Mal Alımlarına İlişkin Muayene ve Kabul İşlemleri
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	2016 Yılı Temmuz, Ağustos, Eylül, Ekim Aylarına İlişkin Harcama Belgeleri
Mersin Büyükşehir Belediyesi	Destek Hizmetleri Dai. Bşk.	Destek Hizmetleri-Doğrudan Temin ve Satın Alma Hizmetleri Süreci
		Destek Hizmetleri-İhaleli İşler Süreci
		Destek Hizmetleri-Satın Alma İşlemleri Süreci

	Çevre Koruma ve Kontrol Dai. Bşk.	Atık Yönetimi İşlemleri Süreci
	Fen İşleri Dai. Bşk.	Kırsala Yönelik Hizmetler Süreci
	Ulaşım Dai. Bşk.	Otogar İşletmeleri ve Otoparklar Yönetim Süreci
	Sosyal Hizmetler Dai. Bşk.	Sosyal Yardım ve Hizmetler Süreci
	Ulaşım Dai. Bşk.	UKOME İşlemleri Süreci
	Park ve Bahçeler Dai. Bşk.	Park ve Bahçeler Satın Alma İşlemleri Süreci
	İmar ve Şehircilik Dai. Bşk.	İmar İşleri, Zemin İnceleme İşlemleri, Ruhsat ve Denetim Süreci
	Mali Hizmetler Dai. Bşk	Ön Mali Kontrol İşlemleri Süreci
Samsun Büyükşehir Belediyesi	İlgili Birim	Mali Tabloların Analizi Süreci
Sivas Belediyesi	İmar Müdürlüğü	İmar Planları
		Vize ve Rushat İşlemleri
	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	İhale Süreçleri
	İtfaiye Müdürlüğü	Arama/Kurtarma ve Trafik Kazalarına Müdehale
		Su Baskınlarına Müdehale ve Baca Temizleme
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Ret ve İade Süreçleri

İL ÖZEL İDARELERİ

İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Aksaray İl Özel İdaresi	İlgili Birimler	İç Kontrol Sisteminin Kuruluş ve Koordinasyon Süreci
		Taşınmaz Yönetimi Denetimi
Amasya İl Özel İdaresi	10 adet EDES Projesi (Engellileri Destekleme Projesi)	Valilik Makamı
	Gümüşhacıköy Sulama Birliği iş ve işlemleri	DSİ 7. bölge müdürlüğü
Burdur İl Özel İdaresi	Mali Hizmetler Müdürlüğü ve İlgili Diğer Müdürlükler	İç Kontrol Yapısı
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Gelirlerin Takip ve Tahsili Süreci
	Ruhsat ve Denetim Hizmetleri Müdürlüğü	Özel İdare Payı Gelirlerinin Takip ve Tahsili Süreci ile Maden Ocaklarının Denetimi Süreci
	İl Özel İdaresi Spor Kulübü	Taşınmaz Tahsisi
	Plan ve Bütçe ile İmar ve Bayındırlık Komisyonu	Komisyonların Çalışma Süreci
Edirne İl Özel İdaresi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Yapım İşleri İhaleleri
	Birim Müdürlükleri ve Hukuk Müşavirliği	Taşınır İşlemleri
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri

	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Mali Hakların (Maaş, Ücret, Yolluk, Ek Çalışma Ücreti vs.)Hak Sahiplerine Ödenmesi İşlemleri
Elazığ İl Özel İdaresi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Muhasebe kayıtlarının doğruluğu ve mali istatistik ve tabloların güvenilirliğinin değerlendirilmesi süreci
	Emlak ve İstimlak Müdürlüğü	Taşınmaz malların envanter kayıtları ve muhasebe kayıtlarına alınma süreci
	Sosyal Tesisler Komisyonu/Plan Proje ve Yatırım İnşaat Müdürlüğü	Sosyal Tesisler Süreci
Karabük İl Özel İdaresi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımları Süreci
	Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımları Süreci
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Taşınır Mal Yönetimi Süreci
	Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Taşınır Mal Yönetimi Süreci
Kastamonu İl Özel İdare	Harcama birimleri	Kamu alımları süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	İş sağlığı ve güvenliği ana süreci/ İşçi sağlığı ve güvenliği eğitimi işlemleri, İş sağlığı ve iş güvenliği mevzuatı işlemleri süreçleri
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü Strateji Geliştirme Müdürlüğü	Taşınır Varlıklar İşlemleri Ana Süreci - Dayanıklı Demirbaşlar ve Amortisman İşlemleri Alt Süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü Strateji Geliştirme Müdürlüğü	Yönetim sistemi ve etik ana süreci /Etik sistem, ihbar ve şikâyet süreci
	Strateji Geliştirme Müdürlüğü Sosyal İşler Müdürlüğü Destek hizmetleri Müdürlüğü Yol ve ulaşım hizmetleri Müdürlüğü Su ve kanal hizmetleri Müdürlüğü İmar ve kentsel iyileştirme Müdürlüğü Ruhsat ve denetim Müdürlüğü İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Kurumsal Varlık Ve Ana hizmetler Ana Süreci
Nevşehir İl Özel İdaresi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Taşınır Varlıkların Yönetimi
	Yazı İşleri Müdürlüğü	E-İçişleri Proje Faaliyetleri
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	E-İçişleri Proje Faaliyetleri
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	E-İçişleri Proje Faaliyetleri
Niğde İl Özel İdaresi	İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğü	İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğü Faaliyetleri
Zonguldak İl Özel İdaresi	Yatırım ve İnşaat Müd. Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müd. Su ve Kanal Hizmetleri Müd. Yapı Kontrol Müd.	Üstyapı ve Altyapı Yapım Yönetimi

	Strateji Geliştirme Müd. Ruhsat ve Denetim Müd. Emlak ve İstimlak Müd. İmar ve Kentsel İyileştirme Müd. Kdz.Ereğli İlçe Özel İdare Müd. Çaycuma İlçe Özel İdare Müd. Gökçebey İlçe Özel İdare Müd. Devrek İlçe Özel İdare Müd. Kozlu İlçe Özel İdare Müd. Kilimli İlçe Özel İdare Müd. Alaplı İlçe Özel İdare Müd.	Gelir Yönetimi
	Emlak ve İstimlak Müd. İnsan Kaynakları ve Eğitim Müd. Strateji Geliştirme Müd. Kdz.Ereğli İlçe Özel İdare Müd. Çaycuma İlçe Özel İdare Müd. Gökçebey İlçe Özel İdare Müd. Devrek İlçe Özel İdare Müd. Kozlu İlçe Özel İdare Müd. Kilimli İlçe Özel İdare Müd. Alaplı İlçe Özel İdare Müd.	Taşınmaz Mal Yönetimi
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müd. Kdz.Ereğli İlçe Özel İdare Müd. Çaycuma İlçe Özel İdare Müd. Gökçebey İlçe Özel İdare Müd. Devrek İlçe Özel İdare Müd. Kozlu İlçe Özel İdare Müd. Kilimli İlçe Özel İdare Müd. Alaplı İlçe Özel İdare Müd.	İnsan Kaynakları Yönetimi

İLÇE BELEDİYELERİ

İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Bağcılar Belediyesi	Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü	Sistem ve Uygunluk
	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	
Bahçelievler Belediyesi	Temizlik İşleri Müdürlüğü	Araç ve Ekipman Kiralama Süreci ve Yakıt İkmal Sürecleri
Bayrampaşa Belediyesi	İşletme Müdürlüğü	Vergi Gelirlerinin Tahakkuku Süreci Vergi Gelirlerinin Tahsilâtı Süreci
	Temizlik İşleri Müdürlüğü	İlçe Temizliğinin İhale Edilmesi Süreci İlçe Temizliği İhalesi Uygulama Süreci
	Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Ulaşım-Araç Kiralama İhalesi Süreci Ulaşım-Araç Kiralama İhalesi Uygulama Süreci
	Mali Hizmetler Müdürlüğü Tüm Harcama Birimleri	İç Kontrol Süreci (Tüm Süreç)
	Fen İşleri Müdürlüğü	Altyapı Yapım Süreci (Tüm Süreç)

Bornova Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Vergi ve Benzeri Tahakkuk İşlemleri Süreci
		Taşınır Mal İşlemleri
		Kredi Kartı ile Tahsilât İşlemleri Süreci
		Taşınır Yönetim Dönemi Hesabı ve Kesin Hesap İşlemleri Süreci
	Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü	Taşınır Mal İşlemleri
	Bilgi İşlem Müdürlüğü	Taşınır Mal İşlemleri
	Kültür İşleri Müdürlüğü	Taşınır Mal İşlemleri
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Taşınır Mal İşlemleri
	Bilgi İşlem / Zabıta Müdürlüğü	Pazaryeri Devir İşlemleri
	Tesisler Müdürlüğü	Elektrik ve Su Abonelik Tesis İşlemleri
Esenler Belediyesi	Kültür İşleri Müdürlüğü	İş ve İşlem Süreçleri
	Kentsel Dönüşüm Müdürlüğü	İş ve İşlem Süreçleri
	Emlak Ve İstimlak Müdürlüğü	İş ve İşlem Süreçleri
Etimesigut Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Tüm Faaliyetler
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Tüm Faaliyetler
Eyüp Belediyesi	İşletme Müdürlüğü	Taşınmaz malların kiraya verilmesi süreci
		Taşınmaz mallarda ecri misil uygulama süreci
		Taşınır malların yönetimi ve kontrol süreci
	Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü	Gayri sıhhi işyeri ruhsat ve denetim süreci
		Umuma açık işyeri ruhsat ve denetim süreci
		Sıhhi işyeri ruhsat ve denetim süreci
		Taşınır malların yönetimi ve kontrol süreci
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Taşınır malların yönetimi ve kontrol süreci
	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	Taşınır malların yönetimi ve kontrol süreci
	Bilgi İşlem Müdürlüğü	Taşınır malların yönetimi ve kontrol süreci
Fatih Belediyesi	Hukuk İşleri Müdürlüğü	İdarî Davalar Takip Süreci
	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	Park, Meydan ve Yeşil Alan Planlaması, Tasarımı ve Projelendirilmesi ile Uygulamaları
	İşletme Müdürlüğü	Afet ve Acil Durum Yönetimi
Gaziosmanpaşa Belediyesi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Taşınır İşlemleri Süreci
	Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	İç Kontrol Süreci sistem /uygunluk denetimi
Güngören Belediyesi	İlgili Birim	Nikah İşlemleri

Kadıköy Belediyesi	İlgili Birim	Belediye Gelirlerinin Tahsil ve Tahakkuk Sürecinden "İcra Takip Süreci"
	Yazı İşleri Müdürlüğü	Genel Evrak Kayıt İşlemleri ve Kurye - Posta İşlemleri Süreci
	Fen İşleri Müdürlüğü	Altyapı Tesisleri Yapımı Süreci
Kağıthane Belediyesi	Emlak Ve İstimlak Müdürlüğü	İş ve İşlem Süreçleri
	İmar ve Şehrcilik Müdürlüğü	Kaçak yapılaşma ve Yıkım süreçleri
	Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü	İş ve İşlem Süreçleri
	Strateji Geliştirme Müdürülüğü	Posta ve banka yolu ile tahsilat süreci
Karşıyaka Belediyesi	Emlak İstimlak Müdürlüğü	Taşınmaz Mal Satış İşlemleri Süreci
	Emlak İstimlak Müdürlüğü	Taşınmaz Mal Kira ve Ecrimisil İşlemleri Süreci
	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	Halkla İlişkiler ve Çağrı Merkezi Süreci
	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	Doğrudan Temin ve Avans İşlemleri Süreci
Keçiören Belediyesi	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	İskan süreci
	Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Personel Yemek Hizmetleri Süreci
	İlgili Birim	Taşıt Yönetimi Süreci
Konak Belediyesi	Veteriner İşleri Müdürlüğü	Hayvan Sağlığı, Bakımı ve Veteriner Halk Sağlığı Hizmetleri Süreci
	Fen İşleri Müdürlüğü	Hizmet Binaları ve Okulların Bakım ve Onarımı ile Tesisat İşlemleri Süreci
	Fen İşleri Müdürlüğü	Üstyapı İnşaat ve Yenileme Çalışmaları Süreci
	Fen İşleri Müdürlüğü	Makina Bakım ve Onarım Çalışmaları ile Elektrik İşlemleri Süreci
	Bilgi İşlem Müdürlüğü	Yazılım Oluşturulması, Uygulanması ve Destek Hizmetleri Süreci ile Sistem Bilgi Ağı Erişim ve Kayıt Güvenliği Yönetimi Süreci
	Fen İşleri Müdürlüğü	Şantiye Yönetimi Süreci
Küçükçekmece Belediyesi	Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü	Sosyal yardım faaliyetleri ile ihale ve doğrudan Temin işlem süreçleri
	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	İhale ve doğrudan temin işlemleri süreçleri
Maltepe Belediyesi	Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	İş ve işlemlerin denetimi (Taşıt Kiralama ve Personel temini ihale süreci ve diğer işlemlerin denetimi)
Mamak Belediyesi	Zabıta Müdürlüğü	Ruhsat İşlemleri süreci
	Kültür Ve Sosyal İşler Müdürlüğü/ Kütüphane Müdürlüğü	Kültür Faaliyetleri süreci
	Emlak ve İstimlâk Müdürlüğü	Taşınmaz Mal Satış ve Trampa İşlemleri
Osmangazi Belediyesi	Mali İşler Müdürlüğü	Ön mali Kontrol ve Teminat Mektupları işlemleri süreci
	Kentsel Tasarım Müdürlüğü	Kentsel Dönüşüm İşlemleri Süreci
	İmar Müdürlüğü	Yapı Denetim İşlemleri süreci

Sarıyer Belediyesi	İlgili Birimler	Adres ve numaralandırma hizmetleri süreci
		Memur personel emeklilik ve istifa ve nakil gitme işlemleri süreci
		İşçi personel Emeklilik ve İş Akdi Fesih İşlemleri süreci
		Hizmet Alımlarına Yönelik İhale İşlemleri
Seyhan Belediyesi	İlgili Birimler	Kişilerden alacakların takip ve tahsil süreci, yoklama süreci, icra takip süreci
Şişli Belediyesi	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	Bilgi Edinme Birimi ve Şikayetlerin Yönetimi Sürecinin denetimi
	Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Yedek Parça Temin Süreçlerinin denetimi
	Özel Kalem Müdürlüğü	Temsil, Ağırlama ve Törenler İşleyiş Süreçlerinin denetimi
	Fen İşleri Müdürlüğü	Asfalt Serim İşlem Sürecinin denetimi
	Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü	Sosyal Amaçlı Yardımlar Sürecinin denetimi
	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	Sosyal Etkinlikler İşlem Sürecinin denetimi
Yıldırım Belediyesi	Emlak İstimlak Müdürlüğü	Kiralama İşlemleri
	Kreş Müdürlüğü	Kreş İşlemleri
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Bütçe İşlemleri
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	İcra Takip İşlemleri
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Md.	İşçi Özlük İşlemleri
	Sağlık İşleri Müdürlüğü	Hasta Bakım İşlemleri
	Zabıta Müdürlüğü	Ruhsat Verme İşlemleri
	Strateji Geliştirme Müdürlüğü	Stratejik Plan Süreci

BÜYÜKŞEHİRE BAĞLI İDARELER

İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
ASKİ	İlgili Birim	Tabldot Hizmetleri Süreci
Bursa Su Kanalizasyon İdaresi	Ticaret İşleri Dairesi Başkanlığı	İhale işlemleri.
	Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı	Taşıt yönetimi ve kiralama işlemleri.
	Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı	Emlak yönetimi ve envanter işlemleri.
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	Personelin izin ve disiplin işlemleri.
ESHOT Genel Müdürlüğü	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	Personel Çalıştırılmasına Dayalı Hizmet Alımları Sözleşme Uygulama Süreci
		Memur ve Sözleşmeli Personel Özlük Hakları Yönetimi Süreci
	Araç Bakım Onarım Dairesi Başkanlığı	Taşıt Kaza ve Hasar Tespit Yönetimi Süreci
		Hurda ve Atık Yönetimi Süreci

	Satınalma Dairesi Başkanlığı	Mal Alımları Süreci
	Kalite ve Kurumsal Gelişim Dairesi Başkanlığı	Kalite ve Kurumsal Gelişim Süreci
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Dokümantasyon Kayıt ve Arşiv Yönetimi Süreci
	Kararlar ve Arşiv Dairesi Başkanlığı	
İETT	İlgili Birimler	Elektronik Kart Yönetim Süreci Sistem Denetimi
		Norm Kadro Uygulamaları Sistem Denetimi
İski Genel Müdürlüğü	İlgili Birimler	Doğrudan satın alma işlemlerinin yapılması.
		Tesislerin güvenlik hizmetlerinin sağlanması.
		Tesislerin bakım onarım taşıt ve iş makinelerinin yönetilmesi
		Yapım işleri ile ilgili ihale öncesi ve ihale süreçlerinin yürütülmesi.
		İçme suyu tesislerinin sürekliliğinin sağlanması
		Su kaynaklarının korunması.
		Ön mali kontrol ve muhasebe işlemleri.
		Basın ve medya ilişkilerinin yönetilmesi.
İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi	İlgili Birimler	İhale İşlemleri Süreci
		Satın Alma İşlemleri Süreci
		Hakediş ve Kesin Hesap İşlemleri Süreci
		Su ve Kanal İşletmeleri Bölgesel Yönetimi Süreci
		Genel Evrak ve Arşiv Yönetimi Süreci
Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı, Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı, Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı iş ve işlemleri
Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi	İlgili Birimler	Abonelik İşlemlerinin Yürütülmesi Denetimi
		Sayaç İşlemlerinin Yürütülmesi Denetimi
		İçme Suyu Tesislerinin Sürekliliğinin Sağlanması Denetimi
		İç Kontrol Sisteminin Yönetilmesi Denetimi
Samsun Su ve Kanalizasyon İdaresi	Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı	Taşınmazların kayıt ve kontrol işlemleri süreç denetimi

EK:2 İdareler İtibarıyla 2016 Yılında Yapılan Danışmanlık ve İnceleme Faaliyetl

GENEL BÜTÇELİ İDARELER

İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı	Aile ve Topl.Hizm.Gen.Müd.(Yerel Halkın Suriyeli Sığınm.Dair Algıları Araştırması) Ankara Kızılcahamam Huzurevi Yaşlı Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğü	
	Bilecik Huzurevi Yaşlı Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğü	
	Ankara Sevgi Evleri ve Çocuk Yuvası Müdürlüğü Hizmet Alımı İhalesi	
	Tokat Huzurevi Müdürlüğü Ankara Gicik Huzurevi, Yaşlı Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğü Karaman Ermenek Ali Rıza Alıçlı Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğü	
	Ankara ŞÖNİM Müdürlüğü Ankara 2.Kadın Konukevi Müdürlüğü	
	Ağrı Aile ve Sosyal Politikalar İl Müdürlüğü	
	Eskişehir Çocuk Evleri Koordinasyon Merkezi Müdürlüğü Turhal Engelsiz Yaşam Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğü	
	Amasya Merzifon Huzurevi Müdürlüğü	
	Beylikdüzü Huzurevi, Yaşlı Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğü	
	Mardin Midyat Engelsiz Yaşam Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğü	
Bilim Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	İDBB İçDen Uygulamaları	
Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı	Kurumsal Anahtar Performans Göstergelerinin Belirlenmesi	
	Bakanlığımız Binasının Yeşil Binaya Dönüşüm Çalışmaları	
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Ömrünü tamamlamış lastiklerin yönetimi	Eğitim, yayın ve tanıtım faaliyetleri hakkında inceleme

	Kimyasal yakıt sisteminin değerlendirilmesi	
	Merkez ve taşra teşkilatımızda 6331 sayılı "İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu" kapsamında yürütülecek faaliyetler	
Diyanet İşleri Başkanlığı	Başkanlığımızca Gerçekleştirilen Ulusal ve Uluslararası Ölçekli Panel, Seminer, Sempozyum ve Toplantı Vb. Etkinlikler	Başkanlık makamının onayına binaen, birimimize intikal ettirilen FETO/PDY ile diğer terör örgütleri kapsamında, mahallince düzenlenen dosyaların usul ve esas yönünden incelenmesi
Gümrük ve Ticaret Bakanlığı	Dürüstlük İlkeleri Uyum Kapasitesi ve Uyum Araçlarının Değerlendirilmesi	
	Gümrük İdarelerindeki Temel Süreçlere İlişkin İş Akışları El Kitabının Güncellenmesi	
Hazine Müsteşarlığı	Hazine Kontrolörleri Kurulu Başkanlığı Denetim Süreçleri Değerlendirme Çalışması	
Maliye Bakanlığı	MEOP Sisteminin, Üretilen Bilgi ve Veriler, İşleyiş ve Kontroller Bakımından gözden Geçirilmesi, İşlem Süreçlerinin Etkinleştirilmesine ve Sağlıklı Bilgi ve Veri Sağlanmasına Yönelik Danışmanlık Önlemlerinin Araştırılması, Aksayan ve Sorun Oluşturulan Hususlarda Sistemin İyileştirilmesine Yönelik Öneri Geliştirilmesi.	
	Taşra birimlerinin personel ihtiyacının analiz edilerek, insan kaynakları yönetiminin etkinliğinin değerlendirilmesi ve bu çerçevede yer değiştirme mevzuatının gözden geçirilmesi öneri geliştirilmesi	
	666 sayılı Kanun Hükmünde Kararnamenin 1'inci maddesi ile 375 sayılı Kanun Hükmünde Kararnameye ilave edilen Ek-10.madde uyarınca yapılan değişiklikler sebebiyle bu madde kapsamında bulunan kamu personelinin özlük haklarında meydana gelen azalmalar ile bunların telafisi için öneriler sunulması.	
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Meteoroloji Genel Müdürlüğü 2017-2021 Stratejik Plan Taslağının Değerlendirilmesi	

Milli Eğitim Bakanlığı	Okul Servis İşlemleri	
	Okullarda Zararlı Alışkanlıkların Önlenmesine Yönelik Çalışmalar	
	Bakanlık İzleme ve Değerlendirme Daireleri Faaliyetlerinin Uyumlaştırılması ve Koordinasyonu	
	Z- Kütüphane Uygulamaları	
	Mesleki Eğitime Teşvik ve Yönlendirme- Mesleki Eğitimde Alan ve Dal seçimi	
	Reel Sektörün Ara Eleman İhtiyacı - Türkiye Yeterlikler Çerçevesi	
	Okul ve Kurumlarda Sosyal, Kültürel ve Sportif Faaliyetler	
	Eğitim Personeline Yönelik Şiddetin Önlenmesine Yönelik Çalışmalar	
	Terör kaynaklı Sorunlar ve Eğitime Yansımaları	
	Öğrenci Okul Devamsızlıklarının Analizi	
	Uluslararası Program Uygulayan Ortaöğretim Kurumları ve Başarı Durumları	
	Pedagojik Açıdan Alternatif Sınıf Dizaynları	
	Terör Olayları Nedeniyle Eğitime Ara Verilen Yerleşim Yerlerinde Öğrencilere Yönelik Yürütülen Telafi Eğitimi Çalışmaları	
	ERG 2015-2016 Eğitim İzleme Raporu Analizi	
	OECD Bir Bakışta Eğitim 2016 Analiz ve Değerlendirmesi	
Milli Savunma Bakanlığı	Bilgi Edinme Faaliyetleri ile Müracaat, Şikâyet ve İhbarlara Yapılan İşlemler	
	Kurumsal Risk Yönetimi	
	Bütçeleme ve Kesin Hesap Faaliyetleri	
	Rehberlik ve Danışma Merkezi Faaliyetleri	
Sahil Güvenlik Komutanlığı	Sahil Güvenlik Komutanlığının Yeniden Yapılanması (Mevzuat Düzenlemeleri)	
	Gıda Harcama Kartı Uygulamaları Danışmanlık Raporu	
Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Genelge Hazırlanması, Hukuki Görüş ve Talimat Verilmesi Süreci	
TÜİK	İş Süreçleri Belirleme İşlemleri	

Türkiye Büyük Millet Meclisi		TBMM Başkanlığına tahsisli İstanbul'da bulunan konutlara ilişkin tahsis ve çıkarma işlemlerinin mevzuata uygunluğunun incelenmesi
		Başkanlık Resmi Konutuyla ilgili olarak bir gazetede yer alan haberi kimin ilettiği ile bu eylemde suç unsuru bulunup bulunmadığının incelenmesi
Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	Kılavuzluk ve Römorkörcülük Hizmet Gelirlerinin Takip ve Tahsili Süreci İşlemleri	
	Ön Mali Kontrol Süreci	
	Afet ve Acil Durum Haberleşmesine Yönelik Sistemlerin Planlanması, Kurulması ve Kurdurulmasına Yönelik İşlemler	
	"ÖTV'si İndirilmiş Yakıt Bilgi Sistemi Tekne Takip Modülü Uygulamaları" Danışmanlık Raporunun Tanzim Tarihinden Günümüze Kadar Gerçekleştirilen İş ve İşlemleri Kapsayacak Şekilde Güncellenmesi	

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI

İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Abdulllah Gül Üniversitesi	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı'nın ANKOS Üzerinden Veri Tabanı Alımının Değerlendirilmesi	Rektörlük Makamına intikal eden dilekçede ihbar ve şikayet edilen hususlar hk. inceleme
	Hizmet Alımı Suretiyle Taşıt Edinilmesi Kapsamında Çalışan Şoförlerin Yıllık Ücretli İzin Hakları	
	Taşıt Kullanımı ve Görevli Şoförlerin Çalışma Koşulları İle Hizmetlerine İlişkin Dilekçede İletilen Hususların Değerlendirilmesi	
Adıyaman Üniversitesi		Adıyaman Üniversitesi Uygulama ve Araştırma Hastanesi 1.Etap İkmal İnşaatı, Acil İnşaatı ve Çevre Düzenleme ve Tesisat Yapım İşleri için yapılan ihaleler ve bu ihalelere ilişkin sözleşmelerin yürütülüp sonuçlandırılması sürecinde yapılan iş ve işlemlerin mevzuata belirlenen usul ve esaslara uygunluğunun incelenmesi
Afyon Kocatepe Üniversitesi		Denetim sırasında seçilen örneklemde tespit edilen mevzuat hükümlerine aykırı ders intibak işlemlerinin Rektörlük Makamına bildirimi

		Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu özel yetenek sınavlarında tespit edilen hatalı uygulamaların Rektörlük Makamına bildirimi
Akdeniz Üniversitesi		Üniversitedeki iktisadi faaliyetlerin dayanağı yasal düzenlemeler ve vergisel boyutu hakkında inceleme
		Akdeniz Universitesi Spor Kulubune butçeden mali yardım yapılabilmesi hk. inceleme
		Sağlık Araştırma Uygulama Merkezi(Hastane) nöbet ücretlerinin ödenmesi hakkında inceleme.
		Akdeniz Universitesi yatırım projelerine ilişkin, yatırım ödeneklerinin kullanılması, yatırım harcamalarına ilişkin gerçekleşmelerin incelenmesi
Anadolu Üniversitesi	Ar-Ge ve İnovasyon Koordinasyon Biriminin (Arinkom, TTO) faaliyetleri sonucu ortaya çıkacak gelirlerin, Birimin çalışma alanlarındaki faaliyetlerine kaynak olarak aktarılabilmesi ve mevzuata uygun olarak harcanabilmesi için mali süreçlerin geliştirilmesi	
Ankara Üniversitesi		Ziraat Fakültesi Dekanlığının özel bir firma ile imzaladığı Ürün Satış Sözleşmesi hükümleri gereğince satılan ürünlere ilişkin tahsil edilemeyen fatura bedellerinin takip ve tahsilindeki işlemlerine ilişkin inceleme
		Fazıl Kafadar Spor Salonundan Mülkiyeliler Birligi Basketbol Takımlarının Ucretsiz Yararlandırılmasının "Kamu Sosyal Tesisleri" Tebligi Hükümleri Karşısındaki Durumu Hk. İnceleme
		Ziraat Fakültesi Dekanlığının firma ile imzaladığı Ürün Satış Sözleşmesi hükümleri gereğince satılan ürünlere ilişkin tahsil edilemeyen fatura bedellerinin takip ve tahsilindeki işlemlerine ilişkin inceleme

		Ankara Üniversitesi Rektörlüğünün kiraladığı bir taşınmazla ilgili olarak; kira sözleşmesi hükümlerinin, kiraya veren tarafından ifasının imkânsız hale getirilmesine sebebiyet verilmesi nedeniyle kiralayan firmaya yargı kararıyla ödenen tutarın kamu zararı oluşturup oluşturmadığı ile sorumlularının tespiti hk. inceleme
Batman Üniversitesi		Batman Üniversitesi Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Mediko- Sosyal Birimine 29.02.2012 tarihinde satın alınarak tahsis edilen ambulansın kullanılmama sebepleri varsa sorumluların tespiti amacıyla yapılan inceleme
Bingöl Üniversitesi	Yükseköğretim Kurumlarınca Ormanlık Alanlarda Yapılacak Eğitim Ve Araştırma Maksatlı Tesisler Hakkında Danışmanlık Raporu	
	Devlete Ait Yükseköğretim Kurumlarında Çalışan Öğretim Elemanlarının Gelir Getirici Faaliyetleri Hakkında Danş. Raporu	
	Ziraat Fakültesi Öğrenci Kantini Kira İndirim Talebinin Mevzuata Göre Değerlendirilmesi Hakkında Danışmanlık Raporu	
	Merkezi Kantin Kafeteryası Kira İndirim Talebinin Değerlendirilmesi Hakkında Danışmanlık Raporu	
Boğaziçi Üniversitesi	Üniversitenin tahsisli ve tapulu taşınmazlarının envanterinin çıkartılıp muhasebe kayıtlarının yapılması işlemleri	Mutemet alındılarının sehven kaybedilmesi iddiası hakkında inceleme
		Boğaziçi Üniversitesine ait işyerlerinden birinin temsilcisi ile üniversitemiz personeli arasındaki anlaşmazlığa ilişkin iddiaların araştırılması için yapılan inceleme.
Bülent Ecevit Üniversitesi		Üniversitemiz Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi ile Diş Hekimliği Uygulama ve Araştırma Merkezinin 2016 Yılı Mal ve Hizmet Alımları Hk. incelenme
		Üniversitemiz Tıp Fakültesi Dekanlığı'nca 2015-2016 Mali Yıllarında Gerçekleştirilen Satınalma İşlemleri Hk. İnceleme

Çankırı Karatekin Üniversitesi		Üniversitemiz Edebiyat Fakültesinin bir öğretim üyesi ile ilgili 2014-2015 yıllarına ait dosyaların mevzuata uygun olup olmadığı hk. inceleme
		Bir inşaat firmasına ait dilekçelerdeki iddiaların Kamu İhale Mevzuatı yönünden incelenmesi
Çukurova Üniversitesi	SK Daire Başk. İktisadi İşletmelerinde Kullanılan Muhasebe Programı için Muhasebe Planı Oluşturması	Usulsüzlük iddialarına ilişkin bulgularının bildirimi
	Çukurova Universitesi Hata, Hile Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesi Yönergesi Taslağı	
	Kütüphane Hizmetlerine İlişkin Yönerge Taslağı Hazırlanması	
Dicle Üniversitesi	Üniversitemiz Hastaneleri Radyasyon Onkoloji Anabilim Dalı İşlem Karşılığı Tomoterapi cihazı hizmet alım işi ihalesi	Bozuk çıkan analiz ile ilgili ceza incelemesi
	Taksi Durağı kıra sözleşmesinin devri	
	Kıralkızı Fiğ Çeşidinin Üretim ve Islahçı Hakkı Satış Sözleşmesi	
	Veteriner Fakültesinin Ürün Karşılığı Özel Şahsa Arazi Tahsisi Şartnamesinin Uygunluğu	
	Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi Eğitim Programlan ile ilgili Denetim Yetkisine İlişkin Hususlar	
	Ziraat Fakültesi Dekanlığı Başbağ Yonca Tohumluk Üretimi Hakkı Satış Sözleşmesinin Mevzuata Uygunluğu	
	Ziraat Fakültesi dekanlığı Özgen Koca Fiğ Çeşidinin Üretim ve Islahçı Hakkı Satış Sözleşmesinin Mevzuata Uygunluğu	
	Ziraat Fakültesi Dekanlığı Berkem Çemen Çeşidinin Üretim ve Islahçı Hakkı Satış Sözleşmesinin Mevzuata Uygunluğu	
Dokuz Eylül Üniversitesi		Hukuk Muşavirliği Icra ve Alacak Takip Işlemleri Hk. İnceleme
		S.S.Dokuz Eylül Eğitim Öğretim Bilimsel Araştırma Proje ve Işletme Kooperatifi Işlemleri Hk. İnceleme

Erciyes Üniversitesi	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fakültesi Döner Sermaye Gelirlerinden Yapılacak Ek Ödeme Dağıtım Usul Ve Esasları Yönergesi ile ilgili Görüş Verilmesi	2016 Yılı Kamu Zararı Tespitlerine İlişkin İnceleme
	Veteriner Fakültesi Ek Ödeme Usul ve Esasları Hakkındaki Yönerge İle İlgili Görüş Verilmesi	
	Eğitim Fakültesi Ek Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönerge İle İlgili Görüş Verilmesi	
	Teknoloji Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü(TAUM) Ek Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönerge İle İlgili Görüş Verilmesi	
	Diş Hekimliği Fakültesi Ek Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönerge ve Eki Cetvellerde Yapılan Değişiklikler İle İlgili Görüş Verilmesi	
	Eğitim Fakültesi, Ek Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönerge ve Eki Cetvellerde Yapılan Değişiklikler İle İlgili Görüş Verilmesi	
	Diş Hekimliği Fakültesi Ek Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönerge ve Eki Cetvellerde Yapılan Değişiklikler İle İlgili Görüş Verilmesi	
	Tıp Fakültesi Ek Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönerge ve Eki Cetvellerde Yapılan Değişiklikler İle İlgili Görüş Verilmesi	
	Diş Hekimliği Fakültesi Ek Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönerge ve Eki Cetvelde Yapılan Değişiklikler İle İlgili Görüş Verilmesi	
Eskişehir Osmangazi Üniversitesi		Öğretim Elemanı Görevlendirmeleri ve Ek Ders Ücretleri Hesaplama Faaliyetleri Hk. İnceleme
Galatasaray Üniversitesi	Ortaköy ve Beyoğlu kampüslerinde yemek üretim ve servis işini yürüten şirket ile imzalanan sözleşmenin tek taraflı olarak fesih edilmesi sonrası, hak edişlerden ödenmesi gereken borçların önceliği konusunda görüş bildirilmesi için danışmanlık raporu	

Gazi Üniversitesi	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci	Taşınır İşlemlerine İlişkin Kamu Zararının Tespitinin incelenmesi
	23.12.2015 trh 147263 sayılı yazıda belirtilen konular hakkında danışmanlık	
Gaziosmanpaşa Üniversitesi	2016 yılı programında Üniversitemiz Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi (Hastane) Döner Sermaye Alt Biriminin emsallerinin ortak mali raporlarındaki verilerinin karşılaştırılarak hizmet sunumu ve mali durumunun düzeltilmesine yönelik kolaylaştırıcı ve iyileştirici öneriler	
Gebze Teknik Üniversitesi	Gebze Teknik Üniversitesi bünyesinde II. Öğretim kapsamında yürütülen tezsiz yüksek lisans programları üzerinden verilen fazla mesai ücretinin, Ocak 2016 itibariyle üniversitemiz idari personelinden maksimum kaç kişiye verilebileceği, yarıyıl ve yaz tatillerini kapsayıp kapsamayacağı, 50 saatle sınırlandırılmış olan bu ücretin kaç ay süre ile verilebileceği, 2016 - 2017 toplu sözleşme hükümlerindeki değişikliklerin bu konu kapsamında nasıl değerlendirileceği konusunda danışmanlık hizmeti	Üniversitede idari görevlere vekaleten yapılan atamalarda öğretim elemanlarına idari gorev odenegi o odenip odenmeyecegi hususu hk. inceleme
	Üniversitemizde çalışan personelin Bilgisayar İşletmeni kadrosuna atanabilmesi için gerekli kriterlerin neler olduğu konusunda danışmanlık hizmeti	Universitemiz ile Gıda Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı Çayırova Tohum Sertifikasyon Test Müdürlüğü arasında hazırlanan taslak protokolün mevzuata uygunluğu hk. inceleme
	2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun ve 657 sayılı Devlet Memurluğu Kanununun disiplin soruşturma işleminin uygulama esasları ve soruşturma komisyonunun teşkili, takvimi ve sürecinin incelenmesi.	Üniversitemiz öğretim elemanlarından birinin özel bir lisede ders vermek üzere görevlendirilmesi konusunda inceleme
		Spor Tesislerinin kullanımı için lisans öğrencilerine ücret uygulanıp uygulanmayacağı konusunda inceleme

İstanbul Teknik Üniversitesi	Teknik Hizmetler Sınıfında Mühendis kadrosunda görev yapan ve "Yabancı Dil Sınavında" başarılı olan personele yapılacak olan ücret ödemelerine ilişkin görüş verilmesi	
	Doktoradaki azami süreyi doldurmasından dolayı görevine son verilen araştırma görevlisinin açtığı dava sonucuna göre yapılacak ücret ödemelerine ilişkin görüş verilmesi	
	Doktoradaki azami süreyi doldurmasından dolayı görevine son verilen araştırma görevlisinin açtığı davaya ilişkin verilen mahkeme kararına göre yoksun kaldığı parasal haklarının bulunup bulunmadığına ilişkin görüş verilmesi	
	Kamu İktisadi Teşebbüslerinin birinde görev yapmaktayken üniversitemizde göreve başlayan iki mühendis ile ilgili ek ödeme tutarının yanlış hesaplandığı ve bu nedenle maddi zarara uğradıklarına dair iddialarına ilişkin görüş verilmesi	
	Doktoradaki azami süreyi doldurmasından dolayı görevine son verilen araştırma görevlisinin açtığı dava sonucunun uygulanmasıyla ilgili tesis edilmesi gereken işlemlere ilişkin görüş verilmesi	
	Doktora programından mezun olan ve 2547 Sayılı Kanunun 33/a maddesi uyarınca atanma talebi ile ilgili açılan davanın sonucunun uygulanmasıyla ilgili tesis edilmesi gereken işlemlere ilişkin görüş verilmesi	
	UUBF görev yapan Faruk ÖZALPOĞLU'nun açtığı idari dava sonucunun uygulanmasıyla ilgili tesis edilmesi gereken işlemlere ilişkin görüş verilmesi	
İstanbul Üniversitesi	İ.Ü. Taşınmaz Mal Yönergesi Hazırlanması Hakkında Danışmanlık Raporu	

Kafkas Üniversitesi	İhale Kapsamındaki Mal ve Hizmet Alımları Sürecine Yönelik Danışmanlık ve Eğitim	
	Eczacıların icap nöbet ücreti alıp alamayacakları hakkında	
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	Üniversitede Yapılmakta Olan Pedagojik Formasyon Eğitimi Sertifika Programında / Biriminde Görevli Öğretim Üyesine Yönetici Payı Ödenmesi Konusunda İç Denetim Görüşü	Üniversite Sağlık Kültür Ve Spor Daire Başkanlığı Faaliyetleri Dahilinde, Taşeron Firma Eliyle Hizmet Alımı İhalesi Sürecinde Çalıştırılacak İşçilerin Hangi Usul Ve Yöntemle Tespit Edildiği Hususları İle Satın Alımı Yapılan Et İhalesinde Piyasa Fiyatlarının Üstünde Alım Yapıldığına İlişkin İnceleme
	Sözleşmeli Hemşirenin Geçici İş Göremezlik Ödeneği ve Yapılan Kesinti Hakkındaki Taleplerinin ve Ödeme Yapılıp Yapılmayacağı Hususunda İç Denetim Görüşü	
	Doçentlik Unvanı Aldığı Halde Yardımcı Doçentlik Kadrosunda Görev Yaptığı Dönemlerde Maaşta Oluşan Ücret Farkının Ödenmesi konusunda İç Denetim Görüşü	
	Motorlu Araçlar Ve Ulaştırma Teknolojileri Bölümünde Döner Sermaye Adına Elde Edilen Gelirlerden Toplanan Yasal Kesintiler Yapıldıktan Sonra Özel Katkı(Yönetici) Payının Ödenip Ödenmeyeceği Konusunda İç Denetim Görüşü	
	Ders Programında Ayrı Ayrı Gösterilerek Ayrı Saatlerde Verilen Derse Ait Saat Ücreti Hakkında İç Denetim Görüşü	
Karadeniz Teknik Üniversitesi	Tonya Meslek Yüksekokulu İç Kontrol Sistemi ve Yüksekokul İşlemleri	
	Maçka Meslek Yüksekokulu İç Kontrol Sistemi	
	Araklı Meslek Yüksekokulu İç Kontrol Sistemi ve Yüksekokulu İşlemleri	
Kocaeli Üniversitesi	Arslanbey yerleşkesi sosyal tesisleri	
	Mimari proje telif hakları	
	Kocaeli Üniversitesi Tıp Fakültesi Araştırma ve Uygulama Hastanesi elektrik, ısınma, su, temizlik, güvenlik vb. giderlerden, özel bütçeyi ilgilendirenlerin tespiti.	

	Sürekli Eğitim Merkezi giderleri	
	Üniversite yerleşkelerinde bulunan turnike bakım giderleri	
Marmara üniversitesi	Yabancı Diller Yüksekokulu'nda 2008-2009 Yıllarında Ücret Bordrolarının Hatalı Oluşturulması Nedeniyle Okutmanlardan İadesi Talep Edilen Ücret Farklarının Tahsili Hakkında Strateji Geliştirme Başkanlığı'nın Görüş Talebi" ile ilgili danışmanlık	
	Çevre Düzenleme İşlemleri (Peyzaj, Ağaçlandırma, Kaldırım bordür döşeme, vs) ilgili danışmanlık hizmeti	
	Anadoluhisarı yerleşkesine yönelik Çevre Düzenleme İşlemleri (Peyzaj, Ağaçlandırma, Kaldırım bordür döşeme, vs) ilgili danışmanlık hizmeti	
	Başıbüyük yerleşkesine yönelik Çevre Düzenleme İşlemleri (Peyzaj, Ağaçlandırma, Kaldırım bordür döşeme, vs) ilgili danışmanlık hizmeti.	
Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi		Iğitim Fakültesi Döner Sermaye Ik Odemeleri Hk. İnceleme
Muğla Sıktkı Koçman Üniversitesi	İç Kontrol Kurma ve Yönetme Faaliyetleri	
Mustafa Kemal Üniversitesi	Rektörlük Makamının 25.12.2015 tarih ve 93230236-663.05-74664 sayılı yazısı ve ekindeki belgelerle ilgili danışmanlık raporu	
	Rektörlük Makamının 04.04.2016 tarih ve 93230236-663.05/2016-E.21073 sayılı yazısı ve ekindeki belgelerle ilgili danışmanlık raporu	
	Üniversite Rektörlüğü Genel Sekreterliği 07.09.2016 tarih ve 39281331-662.02/E.50619 sayılı yazısı ile ilgili danışmanlık raporu	
	Rektörlük Makamının 31.05.2016 tarih ve 93230236-663.02/E.32234 sayılı yazısı ve ekindeki belgelerle ilgili danışmanlık raporu	
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının İç Kontrol Faaliyetlerinin koordinasyon süreçleri ile ilgili danışmanlık raporu	

Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	İç Kontrol Faaliyetleri	
	Kurum ve Birim Arşivlerinin Kurulmasında Dikkat Edilmesi Gereken Hususlar	
Ondokuz Mayıs Üniversitesi		Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi (SUVAM) ve Proje Y önetim Ofisinin (PYO) 2006-2016 yıllarında bir kısım firmalardan yapmış olduğu alımların istek bildiriminin yapılması, teknik şartnamelerin hazırlanması ve yaklaşık maliyetin hesaplanması yönünden inceleme
Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi		FETÖ/PYD üyesi olma şüphesiyle görevden uzaklaştırılan personeller hakkında yaptıkları mali işlemlerde herhangi bir usulsüzlük olup olmadığının hk. inceleme
ÖSYM		2012-Yükseköğretime Geçiş Sınavı; sınav uygulama belgesi eksikliği hk. inceleme
		2014-Yükseköğretime Geçiş Sınavı; sınav uygulamasında engelli aday taleplerinin karşılanmaması hakkında inceleme
		Kamu Personel Seçme Sınavı "2008/3-KPSS" yerleştirme dönemi; yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluları hakkında inceleme
		2010-Tıpta Uzmanlık Eğitimi Giriş Sınavı/Sonbahar Dönemi; yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluları hakkında inceleme
		Kamu Personel Seçme Sınavı "2011/2-KPSS" yerleştirme dönemi; yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluları hakkında inceleme
		Kamu Personel Seçme Sınavı "2007/5-KPSS" yerleştirme dönemi; yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluları hakkında inceleme
		2013-Yükseköğretime Geçiş Sınavı; sonradan yargı kararıyla sınavı geçerli sayılan adayın sınavının iptaline neden olan sorumluları hakkında inceleme

		Kamu Personel Seçme Sınavı "2010/2-KPSS" yerleştirme dönemi; yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluları hakkında inceleme
		2014-Kamu Personel Seçme Sınavı/ Ortaöğretim-On lisans; asker adayın sınava alınmamasına sebep olan sorumluları hakkında inceleme
		Personel Çalıştırılmasına Dayalı Hizmet Alımı İhalesi kapsamında yükleniciye ödenen hakediş tutarlarından, Hazinece karşılanan primlerin kesilmesi olayında sorumluları hakkında inceleme
		Kamu Personel Seçme Sınavı "2011/2-KPSS" yerleştirme dönemi; yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluları hakkında inceleme
		Kamu Personel Seçme Sınavı "2008/3-KPSS" yerleştirme dönemi; yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluları hakkında inceleme
		Kamu Personel Seçme Sınavı "2008/3-KPSS" yerleştirme dönemi; yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluları hakkında inceleme
		2013-Yükseköğretime Geçiş Sınavı; sınav uygulamasında engelli aday taleplerinin karşılanmaması olayında sorumluları hakkında inceleme
		Öğrenci Seçme ve Yerleştirme Sistemi (2011-ÖSYS) yerleştirme dönemi; yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluları hakkında inceleme
		2014-Yükseköğretime Geçiş Sınavı; sonradan yargı kararıyla sınavı geçerli sayılan adayın sınavının iptaline neden olan sorumluları hakkında inceleme
Pamukkale Üniversitesi	Sürekli Eğitim ve Program Geliştirme Merkezi Müdürlüğü işlemleri hakkında danışmanlık	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi Döner Sermaye İşlemlerinin denetimi sırasında tespit edilen hususlar hakkında inceleme
		Spor Bilimleri Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü İşlemleri hakkında inceleme

Selçuk Üniversitesi		Selçuk Üniversitesi Hadim Meslek Yüksekokulu Satın Alma İşlemlerinin Denetimi Esnasında Tespit Edilen Konular hk. inceleme
		Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde bulunan Atatürk Öğrenci Yurtları yurt ve depozito ucretlerinin incelenmesi hk. inceleme
		Akşehir Iktisadi ve idari Bilimler Fakültesi harcama belgeleri hakkında inceleme
		Selçuk Üniversitesi Güzel Sanatlar Fakültesi Oğretim Uyelerinin Konya Büyükşehir Belediye Başkanlığı'ndan almış oldukları ödemeler kakkında inceleme
Süleyman Demirel Üniversitesi	İçapçı Nöbet Ücreti ve İstirdatına Dair Mevzuatın Değerlendirilmesi	
Trakya Üniversitesi		Üniversitemiz iç denetçilerinden birinin 2015 yılında yürüttüğü denetimlerini planlanan sürelerde tamamlamadığı ve kendisine yapılan önerileri dikkate almadığı iddiaları hakkında inceleme
		Tıp Fakültesi Dekanlığından maaş alan personelin döner sermaye katkı payı ödemelerinde, süregelen gelir vergisi matrahlarına maaş ödemelerinin dahil edilmemesi nedeniyle gelir vergisinin eksik kesildiği iddiaları hakkında inceleme
		Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığında 2016 yılında yapılan ihale işlemlerinin mevzuata uygun yürütülüp yürütülmediği ve herhangi bir usulsüzlük olup olmadığı konuları hakkında inceleme
		Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığında 2014-2015-2016 yılında yapılan ihalelerin işlemlerinin mevzuata uygun yürütülüp yürütülmediği ve herhangi bir usulsüzlük olup olmadığı konularının incelenmesi.

		Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığında 2016 yılında yapılan ihale işlemlerinin mevzuata uygun yürütülüp yürütülmediği ve herhangi bir usulsüzlük olup olmadığı hakkında inceleme
		Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı sosyal tesisleri işletme müdürlüğü gelir gider işlemlerinin mevzuata uygun yürütülüp yürütülmediği ve herhangi bir usulsüzlük olup olmadığı hakkında inceleme
		İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığında 2016 yılında yapılan satın alma işlemlerinin mevzuata uygun yürütülüp yürütülmediği ve herhangi bir usulsüzlük olup olmadığı hakkında inceleme
		Teknoloji Ar aştırma ve Geliştirme Uygulama ve Araştırma Merkezinde 2016 yılında yapılan satın alma işlemlerinin mevzuata uygun olup olmadığı hakkında inceleme
Uludağ Üniversitesi	Başka Üniversite öğretim üyelerinin Üniversitemiz öğrencilerine verdiği derslerin azami olarak verebileceği ücretli ders saatlerinin hesabında dikkate alınıp alınmayacağı ve ek ders ödemesi yapılıp yapılmayacağı hususunda görüş verilmesi	
Yalova Üniversitesi		4734 sayılı Kamu İhale Kanunu ve 4735 sayılı Kamu İhaleleri Sözleşmeleri Kanunu hükümlerine göre bir birimde yapılan ihalelerle ilgili son 2 yıla ait ihale işlem dosyalarının mevzuata uygunluğu hakkında inceleme
Yıldız Teknik Üniversitesi	Davutpaşa Kampüsüne Satın Alınan Güvenlik Mobo Bedellerinin Ödenip Ödenmemesi	
	Taşeron Firma Çalışanlarının Öğle Saatlerinde Yaptıkları Çalışmaların Mesaiden Sayılıp Sayılamayacağı Hakkındadır	
	Davutpaşa Kampüsü Merkez Laboratuvar Binası Yapım İşinde Yapılan/Yapılacak Hakediş Ödemeleri Hakkındadır	
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığına Satın Alınan Çeşitli Malzeme Bedellerinin Ödenip Ödenmemesi Hakkındadır	

	Davutpaşa Lojmanlarında Görev Yapan Personele İş Sağlığı ve Güvenliği Konusunda Eğitim Verilmesi ve Eğitim Ücretinin Karşılanması Hakkındadır.	
	Beşiktaş Kampüsünde Yer Alan Taşınmazın Ülkemizde İlan Edilen Olağanüstü Hal Sonucu Giriş ve Çıkışlara Kapatılması Nedeniyle Kira Alınıp Alınmaması Hakkındadır.	
	Kiralık Taşınmazın Kullanıcısının Faaliyet Alanı Dışına Çıkması Hakkındadır.	
	Yemekhanelerde Düşünülen Askıda Yemek Uygulaması Hakkındadır.	
	Sürekli Hastalık Raporu Alarak Görev Süresinin Uzatılması Hakkındadır.	
	Yapım İşi İhalesi İle İlgili Görüş Verme Hakkındadır.	
	Taşeron Olarak Çalıştırılan Personele Telafi Çalıştırması Yapılması Hakkındadır.	
	Yardımcı Doçent Kadrosuna Atama Yapılması Hakkındadır.	
	Sosyal Tesislerden Ücretsiz Yararlanılıp Yararlanılamayacağı Hakkındadır.	
	Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Sınavında Başarı Sıralaması Hakkındadır.	
	Yarıyıl Ders Beyanlarının Verilmesi Hakkındadır.	
	Yurtdışına Görevlendirilen Akademik Personelin Mecburi Hizmet Yükümlülüğü ve Kefalet Senedi Alınıp Alınmaması Hakkındadır.	
	Aylıksız İzinlerin Borçlanılması Halinde Ek Gösterge ve Makam Tazminatı Alınıp Alınamayacağı Hakkındadır.	
	Anabilim Dalı Başkanlığına Dekan Tarafından Doğrudan Atama Yapılıp Yapılamayacağı Hakkındadır.	
	Kütüphanede Ödünç Verme Uygulaması Hakkındadır.	
	Akaryakıt Alımına İlişkin Düzenlenen Teknik Şartnamenin İncelenmesi Hakkındadır.	

	Kamu Kurum ve Kuruluşları Tarafından Desteklenen BAP Projelerinde Görevli Bursiyerlerin Sigorta Primleri Hakkındadır.	
	Kadrosu Üniversitede Olan Ancak Başka Bir Üniversiteye Görevlendirilen Personelin Disiplin İşlemleri Hakkındadır.	
	Önceki Yıllara Ait Ecrimisil Tutarlarının Hangi Esaslara Göre Belirlenmesi Gerektiği Hakkındadır.	
	Düzenlenen Protokol Taslağı Hakkında Görüş Verilmesi Hakkındadır.	
	Öğrenci Kulüplerinin Gezilerinde Kullanılan Araçların Yetkili Acenteler Tarafından Onaylanmış Olması Gerektiği Hakkındadır.	
	Genel Temizlik ve Büro Destek Hizmetleri İhalesinin Tasfiyesi Hakkında Görüş Verilmesi Hakkındadır.	
YÖK	2547/58-k Maddesi gereğince yapılması gereken düzenlemeler	
	Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı yazışma süreçlerinin geliştirilmesi	
Yüzüncüyıl Üniversitesi	Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Taslak Çalışmaları	
		Dursun Odabaş Tıp Merkezinin Stok, Demirbaş, Eczane ve İlaç Alımı, Randevu ile İlaç Kontrol Sistemi Hakkında inceleme

ÖZEL BÜTÇELİ DİĞER İDARELER

İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
DSİ	Sulama Birlikleri Denetim Rehberi Danışmanlık Raporu	Teknoloji Dairesi Başkanlığında yürütülen iç denetim faaliyeti sırasında bilgisayar loglarından sistem yöneticisi olmayan bir kişinin DSİ Genel Müdürlüğü yönetici e-posta kutularına erişim yetkisi almış olduğunun tespit edilmesi uzerine kurumda oluşan veri guvenlik açığı hakkında inceleme

	Sulama Birlikleri Denetim Yönergesi Danışmanlık Raporu	DSİ 20. Bölge Müdürlüğünde (Kahramanmaraş) görevli bir personele mevzuata uygun olmayan şekilde lojman tahsis edildiği ve bu kişinin eşinin OHAL kapsamında görevden ihraç edilmesine rağmen Bölge Müdürlüğü hizmet binalarına gelerek bilgisayar ve dosyalar uzerinden yetkisiz işlemler yaptığı ihbarına ilişkin inceleme
	Merkez Birimlerin Personel Gereksinimlerinin Belirlenmesi Danışmanlık Raporu	
	6172 Sayılı Sulama Birlikleri Kanunu Mevzuat Tasarısı Danışmanlık Raporu	
GAP Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı	Ön Mali Kontrole ilişkin danışmanlık faaliyeti	
KOSGEB	KOBİGEL-KOBİ Gelişim Destek Programı Uygulama Esasları	Bir firmaya kullandırılan işbirliği güç birliği destek programı destekleri hakkında KOSGEB destek mevzuatı çerçevesinde inceleme
	AR-GE İnovasyon ve Endüstriyel Uygulama Esasları	
	KOSGEB Uygunsuzluk Yönergesi Taslağı ve KOSGEB Alacaklarının Tahsilinde 659 sayılı KHK kapsamında Sulh ve Taksitlendirmeye İşişkin Usul ve Esaslar Taslağı Hakkında Görüş	
	Avrupa İşletmeler Ağı PROJESİ Kapsamında BBISC-SAMSUN Konsorsiyumuna Yapılan Ödemelerin Değerlendirmesi	
	Uygulama Girişimcilik Eğitimi Hizmet Alımı İhalesine İlişkin İhale İşlem Dosyası ile Sözleşmede Yer Alan Bilgiler Arasındaki Farklılıkların Değerlendirilmesi	
Orman Genel Müdürlüğü	Sayıştay Raporları Çerçevesinde Yapılacak İşler	Taşınmaz Kiralama Işlemi Hk. İnceleme
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	SHGM 2017-2021 Stratejik Planının Hazırlanması Süreci	
Spor Genel Müdürlüğü	Olimpik Başarı Sürecinin Geliştirilmesi	
TODAİE	İç kontrol sisteminin kurulması ve geliştirilmesi	
	İş süreç akışlarının hazırlanması ve iyileştirilmesi	

	TODAİE Enderun Burs Programı Yönetmeliğinin hazırlanması ve uygulanması	
TÜBİTAK	Bimer şikayet dilekçesi	Bakanlık ve Başbakanlık Müfettişlerince düzenlenen raporlarda yer alan önerilerin Kurum tarafından yerine getirilmesi ve sonuçlarının ilgili birimlere bildirimi
	Başkanlık Makam odasının izinsiz açılmasına dair rapor	Eurostars ödemeleri hk. inceleme
		Sicil ve disiplin incelemesi
		206374 No'lu proje incelemesi
		Vatandaşa ait dilekçesi hk. inceleme
		115B517 no'lu proje ile ilgili iddialar hakkında inceleme
		UEKAE ve BTE'de yurutulen projelerde yer alan şupheli alımlar hakkında inceleme
		7150322-7131293 no'lu projeleri hakkında inceleme

SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARI

İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Sosyal Güvenlik Kurumu	6183 sayılı Kanun Kapsamında Gerçekleştirilen İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi	
	Karabük Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi	
	Kastamonu Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi	
	Kırşehir Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi	
	Denizli Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi	
	5510 sayılı Kanun 4/1-a ve 4/1-b Yaşlılık, Malullük ve Ölüm Aylıkları Sürecinin Değerlendirilmesi	
	Özel Hastaneler Tarafından Fazla Alınan İlave Ücret Şikâyetlerine İlişkin Yürütülen İşlemlerin Değerlendirilmesi	
	İlişiksizlik Belgesi Verilme Sürecinin Değerlendirilmesi	

	Hukuk Müşavirliği Hukuk Hizmetleri Süreçlerinin Analiz Edilmesi ve Değerlendirilmesi	
	İstikrar Kazanmış Yargı Kararları Doğrultusunda Yapılabilecek İdari İşlemler ile Kurum E-mevzuat Sisteminin Oluşturulmasına İlişkin Danışmanlık Raporu	
	İnternet Ortamında Yapılan Yayınların Düzenlenmesi ve Bu Yayınlar Yoluyla İşlenen Suçlarla Mücadele Edilmesi Hakkında Kanuna Uyum Sürecinin Değerlendirilmesi	

BÜYÜKŞEHİR VE İL BELEDİYELERİ

İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Taşınmaz mal değerleme ve satış işlemleri	Taşınmaz Mal Satış İşlemleri Hk. İnceleme
	Taşınmaz mal değerleme ve satış işlemleri	Alanya ASAT atık su arıtma tesisi ve otogar alanın devir iş. hk. inceleme
	İç Kontrol Eylem Planı Uygulamalarının İzlenmesi	Hisseli Taşınmaz Satışı Hk. İnceleme
	Antalya Spor ve Fitnes Merkezi olarak kullanılan taşınmazların kira bedelleri yönünden değerlendirilmesi	Hisseli Taşınmaz Satışı Hk. İnceleme
	Gazipaşa İlç. İstiklal Mh. 1302 ada 3 parsel nolu taşınmazın değerleme yöntemleri hk.	Hisseli Taşınmaz Satışı Hk. İnceleme
	Hissedarlara 3194 sayılı Kanunun 17. Mad. Göre yapılan taşınmaz satışlarında ödeme sürecine yönelik inceleme	Hisseli Taşınmaz Satışı Hk. İnceleme
	Toptancı Hallerde belirli bir süre kullanılmayan işyerlerinin kira sözleşmelerinin iptali işlemlerine yönelik yapılan inceleme (Mevsim Gıda A.Ş.)	Hisseli Taşınmaz Satışı Hk. İnceleme
	Mülkiyeti belediyemize ait Antalya Merkez Top. Hal. Alanının değerlendirilmesi ve satış yöntemleri hk. İnceleme yapılması	Araç Kiralama sürecinde ibraz edilen iş deneyim belgeleri ile ilgili ilgili inceleme
	Kaş İlçesindeki Top. Hallerdeki şikayetler hk. İnceleme yapılası	Kepez santral mahallesi hak sahipliği ve tahsis işlemleri hakkında inceleme
		Kızıllı katı atık tesisi sözleşmesi hakkında inceleme

		Kepez Santral Mahallesi hak sahipligi tespitlerinin Yönergeye uygunlugu hakkında inceleme
		Hisseli taşınmaz ifraz süreci hakkında inceleme
		Kepez Santral Mahallesi hak sahipliği ve tahsis işlemlerine yapılan itirazların degerlendirilmesine yönelik inceleme
		Kapatılan ÇGD ve Dönerciler Çarşısı derneğine kiralanan taşınmazlarla ilgili yapılacak işlemler hakkında inceleme
Burdur Belediyesi		AVM inşaatı hakkında Mülkiye Müfettişince düzenlenen tazmin raporu
		Bedesten Çarşı ve Yeraltı Otoparkı inşaatı hakkında inceleme
Bursa Büyükşehir Belediyesi		Bursa Hikmet Şahin Kent Hal'inde faaliyet gösteren hal komisyoncularının 2012 ve 2013 yıllarına ait belediye rusum payları hakkında inceleme
Diyarbakır Büyükşehir Belediyesi		Sayıştay Denetçileri tarafından Belediyemiz 2015 yılı hesapları u uzerinde yapılan denetim sonucunda tanzim edilen Sayıştay sorgularındaki iddialara hakkında inceleme
Gaziantep Büyükşehir Belediyesi	Belediye iştirakşeri hk.	
	Belediye iştirakşeri hk.	
	Belediye iştirakşeri hk.	
	Belediye iştirakşeri hk.	
Giresun Belediyesi		Belediye Başkanlığı aleyhine açılmış olan Tam Yargı (Tazminat) davası nedeniyle ilgililere rücu edilmesi nedeniyle sorumluların tespitine yönelik inceleme
İzmir Büyükşehir Belediyesi	Evde bakım hizmetleri	
	Restore edilen tarihi eserlerin kullanımı	
	Kent arşivi şube müdürlüğü ve Kütüphane şube müdürlüğü organizasyonu	
	Küçük ölçekli proje gereksinimlerinin daha hızlı karşılanması	
	Altyapı ve Üsyapı yapım işlerinin belirlenen sürede ve öngörülen maliyetle bitirilmemesine yol açan nedenler.	
Kahramanmaraş Büyükşehir Belediyesi		Belediye Alacaklarının Tahsilatının Hızlandırılması Hakkında İnceleme
		Belediyeden Ihale alan firmalar hakkında incelenmesi

Kırklareli Belediyesi	Kontrol Ortamı Standartları Analizi	
	Risk Değerlendirme Standartları Analizi	
	Kontrol Faaliyetleri Standartları Analizi	
Muğla Büyükşehir Belediyesi	Doğrudan temin yöntemiyle yapılan mal ve hizmet alımları ile yapım işleri, nakdi yardım faaliyetleri, hafriyat döküm sahaları ile ilgili kontrollerin ve tahsilat işlemleri süreci, ilan ve reklam vergisi ile ilgili yürütülen çalışmalar, analiz laboratuvarı hizmetleri, ticari araçların ruhsat ve kontrolleri ile bu alanda yapılan tahsilatların yürütülmesi süreci, sebze ve meyve hal rüsumu tahakkuk ve tahsilat işlemleri ile iş makinası ve araçların bakım ve onarımı	

İL ÖZEL İDARELERİ

İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Edirne İl Özel İdare		Mulkiyeti Edirne Il Ozel Idaresine Ait Taşınmaz Mallar Hakkında İnceleme
		Kıyı Mevzuatı kapsamında Çevre ve Şehircilik Il Mudurlugu ile Il Ozel İ İdaresinin yetki kullanımına dair inceleme
Elazığ İl Özel İdare		Personel tarafından usulsüz sağlık raporu alınması, görev ihmali, ticari faaliyette bulunulduğu iddiaları hakkında yapılan inceleme
		Elazığ Ili Kalkındırma ve Köylere Hizmet Götürme Birliğinin 2016 yılı hesapları ve iş ve işlemleri hk. inceleme
		Yazıkonak Belediyesine yapılan atama ve bir kısım personelin terör örgütüne yardım ettiği iddiası hakkında inceleme
		Kaya Karakaya Spor Lisesinde yaşanan çeşitli iddialar hakkında inceleme
		İl Özel İdaresinde çalışan personelin terör örgütüne üyeliği, irtibatı, iltisakı hakkında inceleme
		Elazığ Belediyesine ait araçların fenni muayeneleri, sigorta giderleri, eğzoz emisyon ölçümlerinde gecikme yaşanarak kamu zararına sebebiyet verildiği iddiası hakkında inceleme

		Oarar Tespit Komisyonu Başkanlığı'nın iş ve işlemlerindeki aksamaları hk. inceleme
		Mühür Beratı kaybı ve yeni mühür talebi hakkında incelenmesi
Kastamonu İl Özel İdare	Yönetim sistemi ve etik ana süreci altında İç kontrol Sistemi ve Kurumsal Risk Sisteminin Kurulması ve koordinasyonu Stratejik Planlama Performans Programı Faaliyet Raporu süreci Ön mali kontrol süreci Bütçe hazırlama süreci ve kesin hesap süreci	
Nevşehir İl Özel İdaresi	Nevşehir İl Özel İdaresi Örgüt Yapısının Mevzuata Uygunluğu ve Daha İşlevsel Hale Getirilmesi Yönünden Yapılan Değerlendirme	
	Nevşehir İl Özel İdaresi Birimlerinin Görevlerinin Daha İşlevsel Hale Getirilmesi Yönünden Yapılan Değerlendirme	

İLÇE BELEDİYELERİ

İdare	Danışma Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Ataşehir Belediyesi		71 adet çeşitli ihale dosyaları ile ilgili olarak inceleme 4)Kamu zararının oluşturulduğu şeklindeki iddialarla ilgili olarak Zabıta Müdürlüğü, Destek Hizmetleri Müdürlüğü, Park ve Bahçeler Müdürlüğü, Ulaşım Hizmetleri Mudurlugu, Insan Kaynakları ve Egitim Mudurlugu, Fen Işleri Müdürlüğü ve Temizlik Işleri Müdürlükleri hakkında inceleme
Bahçelievler Belediyesi	5449 s.K. Gereğince Belediyelerin Kalkınma Ajanslarına aktaracakları paylara ilişkin Danışmanlık Rp.	Idarenin Personel Değerlendirmeleri Kapsamında İnceleme
	2872s. Kanuna göre Alınması Gereken Atık Bedelleri Hakkında Danışmanlık Rp.	
	Genel Aydınlatma Giderleri Hakkında Rp.	
	Belediye Gelirleri ve Belediyelerde Gelirlerin Artırılmasına Yönelik Dan.Rp.	
Bayrampaşa Belediyesi	Belediye Meclis Hizmetleri Süreci Belediye Encümen Hizmetleri Süreci	

Beşiktaş Belediyesi	Belediye hizmet binalarının temizlik denetimi	Işgal Harçları Hakkında İnceleme
	Belediye hizmet binalarının güvenlik denetimi	Gelir Birimi Hakkında İnceleme
	Mali Hizmetler Müdürlüğü'nün taşınır mal işlemleri süreci	Olağanüstü hal süresince kabul edilen ohal kapsamında alınan tedbirlere ilişkin KHK ve sonraki diğer KHK'lerle hakkında işlem yapılan şirketler veya kapatılan kurum ve kuruluşlardan Beşiktaş Belediyesi'nin mal ve hizmet satın alıp almadığı hk. inceleme
	İşgal harçlarının tahakkuk ve tahsilat işlemleri	
	İmar Müd.nün İdari Para cezaları süreci	
Kadıköy Belediyesi	"Personel Çalıştırılmasına Dayalı Hizmet Alım İhalesi" kapsamında personel çalıştıran müdürlüklerin; hak ediş ödemelerinin idari şartname, teknik şartname ve sözleşme hükümlerine uygun olarak yapılıp yapılmadığı; aynı vasıfta veya aynı unvanı taşıyan personele farklı ücret oranlarının uygulanıp uygulanmadığı konulu, Danışmanlık Görevi	Belediye Gelirlerinin Tahsil ve Tahakkuk Sürecinden Icra Takip Sürecine ilişkin Inceleme
Kartal Belediyesi	04 Şubat 2016 Zabıta Müdürlüğü Taşınmaz Mal Üzerindeki İşgal ve Tecavüzler Hk.	27.01.2016 Özel Kalem Müdürlüğü Asansörlerin Alım, Bakım ve Onarım Işleri Hakkında İnceleme
	08.Şubat 2016 Zabıta Müdürlüğü Taşınmaz Mal Üzerindeki İşgal ve Tecavüzler Hk.	10.02.2016 Deprem Dönüşüm Müdürlüğü Riskli Yapı Hk. İnceleme
	12 Şubat 2016 Zabıta Müdürlüğü Taşınmaz Mal Üzerindeki İşgal ve Tecavüzler Hk.	04.04.2016 Sivil Savunma Uz. Avans ve Kredi Işlemleri ile Taşınır Mal I Işlemleri Hakkında İnceleme
	15 Şubat 2016 Zabıta Müdürlüğü İdari Yaptırım Karar Tutanakları Hk.	20.04.2016 Emlak İstimlak(Teftiş Ku.Mu) Ahmet Şimşek Koleji Tarafından Işgal Hk. İnceleme
	23 Şubat 2016 İmar ve Şehircilik Md. Alt Ölçekli Planların Üst Ölçekli Planlarla Uyumlu Hale Getirilmemesi Durumunda Ruhsat Verilip Verilmeyeceği Hk.	13 Haziran 2016 Sivil Savunma Uz. Taşınır Mal Işlemleri Hk. İnceleme
	10 Kasım 2016 İmar ve Şehircilik Müdürlüğü Vergi Resim Harç ve Ücretler Hk.	Destek Hizmetleri Md. Ödenmeyen Elektrik Faturaları Hk. İnceleme
	24 Şubat 2016 Özel Kalem Müd. Bakım ve Onarım Anlaşmaları ve Sözleşmeler Hk.	19 Temmuz 2016 Sivil Savunma Uz. 3 Aylık Acil Durum Tahliye ve Arama Kurtarma ve Deniz Aracı Kiralama İşi Hakkında İnceleme

	16.03.2016 Zabıta Müdürlüğü Pazarcılar Odası İle İmzalanacak Hizmet Protokolü Hk.	28 Ekim 2016 Saglık Işleri Müd. Doktor Raporları Hakkında İnceleme
	09 Haziran 2016 Zabıta Müdürlüğü Etkinliklerde Koruma ve Güvenlik Önlemleri Hk.	Cumhuriyet Başsavcılığına Yapılan Suç Duyurusunun konusunu oluşturan, "İmar ve Şehircilik Müdürlüğü Sahte ve Muhteviyatı İtibariyle Yanıltıcı Hafriyat Toprağı ve İnşaat/Yıkıntı Atıkları Taşıma ve Kabul Belgesi İle Kamu Zararı" Hk
	10 Ekim 2016 İnsan Kaynak.ve Eği. Md. Sosyal Denge Taz. Hk	18 Kasım 2016 Sivil Savunma Uz. Tekne Baglama Hiz. Hk. İnceleme
Konak Belediyesi	Görev ve Çalışma Yönetmeliği Hazırlanması	2016 Yılı Yılbaşı Aydınlatmaları ve Suslemeleri Mal Alım İşi Hk. İnceleme
Maltepe Belediyesi		Destek Hizmetleri Müdürlüğü ayniyat işlemleri sürecinin denetimine ilişkin inceleme
		17.04.2016 tarihinde yapılan "Başkanlığımız Hizmet Noktalarına IP Tabanlı Kamera Güvenlik Sistemi Malzemeleri Temini ve Çalışır Vaziyette Teslimi Mal Alımı" işi ihalesinin denetimine ilişkin inceleme
Osmangazi Belediyesi	Zabıta Müdürlüğü İşlemleri	
Şişli Belediyesi	Kurumsal Risk Yönetim Sistemi Çalışmalarına ilişkin danışmanlık faaliyeti	

BÜYÜKŞEHİRE BAĞLI İDARELER

İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Antalya Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü		Sayaç Okuma Faaliyetleri Hk. İnceleme
		Usulsüz Kurum Odemeleri Hk. İnceleme
ASKİ	Kurum KDV İadesi İşlemleriyle ilgili danışmanlık	
Bursa Su ve Kanalizasyon İdaresi	BUSKİ Tarifeler Yönetmelik Taslağı	
	BUSKİ İhale Yönetmelik Taslağı	
	BUSKİ Disiplin Amirleri Yönetmelik Taslağı	
	İçme Suyu Kaynaklarının Ticari Amaçlı Kiraya Verilmesi ve Denetlenmesine İlişkin Yönetmelik Taslağı	
	BUSKİ Teşkilat ve Görevleri Hakkında Yönetmelik Taslağı	
	2016/3 sayılı Taşıt Genelgesi	

EGO Genel Müdürlüğü	Kuruluş Hizmet Alanlarında Otobüs ve Metro Hatlarında Yapılan Toplu Taşıma ve Ulaşım Hizmetleri Hakkında Yapılan Gözlemler Hakkında (Risk, kontrol bilgileri ve öneriler)	
	ANKARAY ve METRO İşletmeleri İş Yürütümü ve Teşkilat Yapılandırılmasına İlişkin Görüş ve Öneriler	
	2015 Yılı Daire Başkanlıkları Yazışma İstatistiklerininin Değerlendirilerek Görüş ve Öneri Sunulması	
İETT	Hizmet Standartları Yönetim Sistemi(HSYS)	
	İşyeri Hekimliği Uygulaması Kapsamında İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmetlerinin Değerlendirilmesi	
	Otobüs Tahsis İşlemleri, İş Tevzi ve Personel Analizi	
	İhale Hakedişlerinin Kontrol Edilmesi ve Ödenmesi İşlemleri	
İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğünce yürütülmekte olan faaliyet risklerinin değerlendirilmesi çalışmaları kapsamında, İzsu Genel Müdürlüğü harcama birimlerinin faaliyet risklerinin istenilen düzeyde belirlenmesi ve belirlenen risklerin önceliklendirilmesi çalışmalarının yürütülmesi	Destek Hizmetleri sureci kapsamındaki Temizlik Hizmetleri Alımı Hakkında İnceleme
	Banka ve Finansman Şube Müdürlüğünce yürütülmekte olan iş ve işlemler kapsamında; bankalar tarafından gerçekleştirilen tahsilat işlemleri ile İzsu Genel Müdürlüğü ABYS Programında gerçekleştirilen tahsilat işlemlerinin mutabakat ve entegrasyonunun sağlanması	
	Atıksu Arıtma Daire Başkanlığı'na bağlı olarak çalışan personelin unvan ve iş tanımlarının gözden geçirilerek standardize edilmesi	
	İç kontrol ve Ön Mali Kontrol İş ve İşlemlerinin Yönerge bazında değerlendirilerek analize tabi tutulması	

	İzsu Genel Müdürlüğü Arşiv Hizmetleri Görev ve Çalışma Hizmetlerinin Yönerge düzenleme çalışmaları öncesinde gözden geçirilerek analize tabi tutulması	
Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi	Belediyelerden Kiralanan Gayrimenkullere Katma Değer Vergisi Uygulanıp Uygulanmayacağı	
	KBB Park ve Bahçe Yeşil Alanalar Daire Başkanlığı Adına Yapılan Tahakkuklar	
	HES Maliyet-Fayda Analizi	
	Birim Çalışma Yönergesi	
	Genel Müdürlüğümüzün Elektrik Üretimi ve Satışının Kurumlar Vergisi Karşısında Durumuna İlişkin Özelge Talebi	
	Genel Müdürlüğümüzün Elektrik Üretimi ve Satışının Kurumlar Vergisi Karşısında Durumu	
	Su Türbini ve Jeneratör Malzemesi Alımı ve Montajı	
	Birim Çalışma Yönergesi	
	Kuruluş, Görev, Yetki ve Yönetimine İlişkin Teşkilat Yönetmeliği / İSU Esas Yönetmeliği	
	İç Kontrol Sistemi Yönergesi ve İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönerge	
Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi	Kullanılmış Nitelikteki Çeşitli Su Sayaçlarının Teknolojik Gelişmelere Ayak Uydurabilmek Adına Yeni Su Sayaçları İle Değiştirilmesi Süreciyle İlgili Danışmanlık Faaliyetinde Bulunulması	Su Kaynaklarının Korunması Hakkında İnceleme
		Abonelik İş ve İşlemleri Hakkında İnceleme
		Tahakkuk İptalleri Hakkında İnceleme
		Fatura Düzeltimi Talepleri Hakkında İnceleme
		Atıksu Abonelikleri Hakkında İnceleme
		Kuruma Vaki Şikayetler Hakkında İnceleme
		Çeşitli Aboneliklere İlişkin İnceleme
		Mücbir Sebebe Bağlı Fesih Sonrası İşlemler Hakkında İnceleme
		Bimer Şikayetleri Hakkında İnceleme
		Fatura İtirazı Hakkında İnceleme
		Abonelikte Aranacak Evraklar Hakkında İnceleme

EK:3 2016 Yılı İç Denetim, Danışmanlık ve İnceleme Rapor Sayıları

2016 YILI İÇ DENETİM, DANIŞMANLIK VE İNCELEME RAPOR SAYILARI

Sıra	Kamu İdaresinin Adı	Denetim Rapor Sayısı	Danışmanlık Rapor Sayısı	İnceleme Raporu Sayısı
1	Abant İzzet Baysal Üniversitesi	3		
2	Abdullah Gül Üniversitesi	1	3	1
3	Adana Bilim ve Teknoloji Üniversitesi	7		
4	Adana Büyükşehir Belediyesi	12		
5	Adıyaman Üniversitesi	4		1
6	Adnan Menderes Üniversitesi	3		
7	Afyon Kocatepe Üniversitesi	3		2
8	Ahi Evran Üniversitesi	3		
9	Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı	7	10	
10	Akdeniz Üniversitesi	14		5
11	Aksaray İl Özel İdaresi	2		
12	Aksaray Üniversitesi	2		
13	Amasya Belediyesi	1		
14	Amasya İl Özel İdaresi	2		
15	Anadolu Üniversitesi	5	1	
16	Ankara Büyükşehir Belediyesi	16		
17	Ankara Üniversitesi	11		4
18	Antalya Büyükşehir Belediyesi	6	9	14
19	Antalya Su ve Atıksu İdaresi			2
20	ASKİ	1	1	
21	Ataşehir Belediyesi			54
22	Atatürk Üniversitesi	7		
23	Avrupa Birliği Bakanlığı	2		
24	Aydın Büyükşehir Belediyesi	14		
25	Bağcılar Belediyesi	3		
26	Bahçelievler Belediyesi	1	4	8
27	Balıkesir Üniversitesi	2		
28	Bartın Belediyesi	4		
29	Batman Üniversitesi	2		1
30	Bayrampaşa Belediyesi	5	1	
31	Beşiktaş Belediyesi		5	3
32	Bilecik Belediyesi	1		
33	Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	18	1	
34	Bingöl Üniversitesi	2	4	
35	Boğaziçi Üniversitesi	7	1	2
36	Bornova Belediyesi	10		
37	Bozok Üniversitesi	2		
38	Burdur Belediyesi			2
39	Burdur İl Özel İdaresi	5		
40	Bursa Büyükşehir Belediyesi	5		1
41	Bursa Su ve Kanalizasyon İdaresi	4	6	
42	Bülent Ecevit Üniversitesi	2		2

43	Celal Bayar Üniversitesi	5		
44	Cumhuriyet Üniversitesi	4		
45	Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı	9	2	
46	Çankırı Karatekin Üniversitesi	2		2
47	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	18	2	1
48	Çorum Belediyesi	2		
49	Çukurova Üniversitesi	17	3	1
50	Denizli Büyükşehir Belediyesi	10		
51	Dicle Üniversitesi	1	8	1
52	Diyanet İşleri Başkanlığı	8	1	1
53	Diyarbakır Büyükşehir Belediyesi	1		1
54	Dokuz Eylül Üniversitesi	18		2
55	DSİ	64	3	2
56	Dumlupınar Üniversitesi	6		
57	Edirne İl Özel İdaresi	4		2
58	EGO Genel Müdürlüğü		3	
59	Elazığ İl Özel İdaresi	3		8
60	Emniyet Genel Müdürlüğü	1		
61	Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	10		
62	Erciyes Üniversitesi	7	9	4
63	Erzincan Üniversitesi	1		
64	Esenler Belediyesi	3		
65	Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	5		1
66	Etimesgut Belediyesi	2		
67	Eyüp Belediyesi	10		
68	Fatih Belediyesi	3		
69	Fırat Üniversitesi	6		
70	Galatasaray Üniversitesi	5	1	
71	GAP Bölge Kalkınma İdaresi	1	1	
72	Gazi Üniversitesi	14	2	1
73	Gaziantep Büyükşehir Belediyesi	5	4	
74	Gaziantep Üniversitesi	10		
75	Gaziosmanpaşa Belediyesi	2		
76	Gaziosmanpaşa Üniversitesi	5	1	
77	Gebze Teknik Üniversitesi		7	
78	Gıda,Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı	14		
79	Giresun Belediyesi			3
80	Giresun Üniversitesi	2		
81	Gümrük ve Ticaret Bakanlığı	14	2	
82	Güngören Belediyesi	1		
83	Hacettepe Üniversitesi	15		
84	Hatay Büyükşehir Belediyesi	14		
85	Hazine Müsteşarlığı	1	1	
86	Hitit Üniversitesi	3		
87	İçişleri Bakanlığı	4		
88	İETT	2	4	
89	İnönü Üniversitesi	7		
90	İSKİ	8		

91	İstanbul Medeniyet Üniversitesi	6		
92	İstanbul Teknik Üniversitesi	4	7	
93	İstanbul Üniversitesi	19	1	
94	İzmir Büyükşehir Belediyesi	17	5	
95	İzmir ESHOT Genel Müdürlüğü	7		
96	İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi	5	5	1
97	İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü	4		
98	Jandarma Genel Komutanlığı	9		
99	Kadıköy Belediyesi	3	1	1
100	Kafkas Üniversitesi		2	
101	Kağıthane Belediyesi	4		
102	Kahramanmaraş Büyükşehir Belediyesi			2
103	Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	9	5	1
104	Kalkınma Bakanlığı	4		
105	Karabük İl Özel İdaresi	4		
106	Karabük Üniversitesi	6		
107	Karadeniz Teknik Üniversitesi	5	3	
108	Karaman Belediyesi	2		
109	Karayolları Genel Müdürlüğü	8		
110	Karşıya Belediyesi	4		
111	Kartal Belediyesi		10	10
112	Kastamonu İl Özel İdare	5	1	
113	Keçiören Belediyesi	3		
114	Kırıkkale Üniversitesi	1		
115	Kırklareli Belediyesi	2	3	
116	Kırşehir Belediyesi	1		
117	Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi	4	10	
118	Kocaeli Üniversitesi	6	5	
119	Konak Belediyesi	6	1	1
120	KOSGEB	10	5	1
121	Küçükçekmece Belediyesi	2		
122	Kültür ve Turizm Bakanlığı	2		
123	Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü	8		
124	Maliye Bakanlığı	9	3	
125	Maltepe Belediyesi	1		2
126	Mamak Belediyesi	3		
127	Manisa Büyükşehir Belediyesi	7		
128	Marmara Üniversitesi	19	4	
129	Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi	1		1
130	Mersin Büyükşehir Belediyesi	11		
131	Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi	4	1	11
132	Mersin Üniversitesi	2		
133	Meteoroloji Genel Müdürlüğü	3	1	
134	Milli Eğitim Bakanlığı	1	15	
135	Milli Savunma Bakanlığı	9	4	
136	Muğla Büyükşehir Belediyesi		1	
137	Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	3	1	
138	Mustafa Kemal Üniversitesi	4	5	

139	Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	3	2	
140	Nevşehir İl Özel İdaresi	4	2	
141	Niğde İl Özel İdaresi	1		
142	Ondokuz Mayıs Üniversitesi	5		1
143	Ordu Üniversitesi	1		
144	Orman Genel Müdürlüğü	12	1	1
145	Orman ve Su İşleri Bakanlığı	10		
146	Osmangazi Belediyesi	3	1	
147	Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	2		1
148	ÖSYM	1	16	
149	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	1		
150	Pamukkale Üniversitesi	2	1	2
151	Recep Tayyip Erdoğan Üniversitesi	3		
152	Sahil Güvenlik Komutanlığı	2	2	
153	Sakarya Üniversitesi	2		
154	Samsun Su ve Kanalizasyon İdaresi	1		
155	Sarıyer Belediyesi	4		
156	Savunma Sanayii Müsteşarlığı	3		
157	Selçuk Üniversitesi	7		4
158	Seyhan Belediyesi	1		
159	Sivas Belediyesi	6		
160	Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	1	1	
161	Sosyal Güvenlik Kurumu	25	11	
162	Spor Genel Müdürlüğü	7	1	
163	Süleyman Demirel Üniversitesi	3	1	
164	Şişli Belediyesi	6	1	
165	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	6	1	
166	TODAİE		3	
167	Trakya Üniversitesi	5		8
168	TÜBİTAK		2	8
169	Türkiye Adalet Akademisi	8		
170	Türkiye Büyük Millet Meclisi	5		2
171	Türkiye Halk Sağlığı Kurumu	8		
172	Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	5		
173	Türkiye İstatistik Kurumu	5	1	
174	Türkiye Kamu Hastaneleri Kurumu	6		
175	Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	5	4	
176	Uludağ Üniversitesi	9	1	
177	Vakıflar Genel Müdürlüğü	6		
178	Yalova Üniversitesi			1
179	Yıldırım Belediyesi	8		
180	Yıldız Teknik Üniversitesi	12	26	
181	YÖK	12	2	
182	YURTKUR	6		
183	Yüzüncüyıl Üniversitesi	3	1	1
184	Zonguldak İl Özel İdaresi	4		
	TOPLAM	**1022**	**300**	**192**

EK:4 2016 Yılı İtibarıyla İç Denetim Birimleri Tarafından Kurum içinden/Dışından Sağlanan ve Kurum İçine/Dışına Yönelik Gerçekleştirilen Eğitim Faaliyetleri

KURUM DIŞINDAN SAĞLANAN EĞİTİMLER 1

Maliye Bakanlığı tarafından 03 Mayıs – 15 Mayıs 2016 tarihleri arasında gerçekleştirilen Kamu İç Denetçileri Eğitim Programına Katılan Kurumlar

Sıra	İdare
1	Abant İzzet Baysal Üniversitesi
2	Abdullah Gül Üniversitesi
3	Adana Bilim ve Teknoloji Üniversitesi
4	Adana Büyükşehir Belediyesi
5	Adıyaman Üniversitesi
6	Adnan Menderes Üniversitesi
7	Afyon Kocatepe Üniversitesi
8	Ahievran Üniversitesi
9	Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı
10	Akdeniz Üniversitesi
11	Aksaray İl Özel İdare
12	Aksaray Üniversitesi
13	Amasya Belediyesi
14	Amasya İl Özel İdaresi
15	Anadolu Üniversitesi
16	Ankara Büyükşehir Belediyesi
17	Ankara Üniversitesi
18	Antalya Büyükşehir Belediyesi
19	Antalya Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü
20	Ankara ASKİ
21	Ataşehir Belediyesi
22	Atatürk Üniversitesi
23	Avrupa Birliği Bakanlığı
24	Aydın Büyükşehir Belediyesi
25	Bağcılar Belediyesi
26	Bahçelievler Belediyesi
27	Bakırköy Belediyesi
28	Balıkesir Üniversitesi
29	Batman Üniversitesi
30	Bayrampaşa Belediyesi
31	Bilecik Belediye Başkanlığı
32	Bilim Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı
33	Bingöl Üniversitesi
34	Boğaziçi Üniversitesi
35	Bornova Belediyesi
36	Bozok Üniversitesi

37	Burdur Belediyesi
38	Burdur İl Özel İdare
39	Bursa Büyükşehir Belediyesi
40	Bursa Su Kanalizasyon İdaresi
41	Bülent Ecevit Üniversitesi
42	Celal Bayar Üniversitesi
43	Cumhuriyet Üniversitesi
44	Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı
45	Çanakkale Belediyesi
46	Çankırı Karatekin Üniversitesi
47	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı
48	Çorum Belediyesi
49	Çukurova Üniversitesi
50	Denizli Büyükşehir Belediyesi
51	Dicle Üniversitesi
52	Diyanet İşleri Başkanlığı
53	Diyarbakır Büyükşehir Belediyesi
54	Dokuz Eylül Üniversitesi
55	DSİ
56	Dumlupınar Üniversitesi
57	Edirne İl Özel İdare
58	Ege Üniversitesi
59	EGO
60	Elazığ İl Özel İdaresi
61	Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı
62	Erciyes Üniversitesi
63	Erzincan Üniversitesi
64	Esenler Belediyesi
65	ESHOT Genel Müdürlüğü
66	Eskişehir Osmangazi Üniversitesi
67	Etimesgut Belediyesi
68	Eyüp Belediyesi
69	Fatih Belediyesi
70	Fırat Üniversitesi
71	Galatasaray Üniversitesi
72	GAP Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı
73	Gazi Üniversitesi
74	Gaziantep Büyükşehir Belediyesi
75	Gaziantep Üniversitesi
76	Gaziosmanpaşa Belediyesi
77	Gaziosmanpaşa Üniversitesi
78	Gebze Teknik Üniversitesi
79	Gıda Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı
80	Giresun Belediyesi

81	Giresun Üniversitesi
82	Gümrük ve Ticaret Bakanlığı
83	Güngören Belediyesi
84	Hacettepe Üniversitesi
85	Hatay Büyükşehir Belediyesi
86	Hazine Müsteşarlığı
87	Hitit Üniversitesi
88	İçişleri Bakanlığı
89	İETT
90	İnönü Üniversitesi
91	İski Genel Müdürlüğü
92	İstanbul Büyükşehir Belediyesi
93	İstanbul Teknik Üniversitesi
94	İstanbul Üniversitesi
95	İzmir Büyükşehir Belediyesi
96	İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi
97	İzmir Yüksek Teknoloji Üniversitesi
98	Jandarma Genel Komutanlığı
99	Kadıköy Belediyesi
100	Kafkas Üniversitesi
101	Kağıthane Belediyesi
102	Kahramanmaraş Büyükşehir Belediyesi
103	Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi
104	Karabük İl Özel İdaresi
105	Karabük Üniversitesi
106	Karadeniz Teknik Üniversitesi
107	Karaman Belediyesi
108	Karayolları Genel Müdürlüğü
109	Kartal Belediyesi
110	Kastamonu İl Özel İdare
111	Keçiören Belediyesi
112	Kırıkkale Belediyesi
113	Kırıkkale Üniversitesi
114	Kırklareli Belediyesi
115	Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi
116	Kocaeli Üniversitesi
117	Kocasinan Belediyesi
118	Konak Belediyesi
119	Konya Su Kanalizasyon İdaresi
120	KOSGEB
121	Kültür ve Turizm Bakanlığı
122	KYK
123	Maliye Bakanlığı
124	Maltepe Belediyesi

125	Mamak Belediyesi
126	Marmara Üniversitesi
127	Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi
128	Mersin Büyükşehir Belediyesi
129	Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi
130	Mersin Üniversitesi
131	Meteoroloji Genel Müdürlüğü
132	Milli Eğitim Bakanlığı
133	Milli Savunma Bakanlığı
134	MTA
135	Muğla Büyükşehir Belediyesi
136	Muğla Sıktı Koçman Üniversitesi
137	Mustafa Kemal Üniversitesi
138	Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi
139	Nevşehir İl Özel İdaresi
140	Niğde İl Özel İdaresi
141	Ondokuz Mayıs Üniversitesi
142	Ordu Üniversitesi
143	Orman Genel Müdürlüğü
144	Orman ve Su İşleri Bakanlığı
145	Osmangazi Belediyesi
146	Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi
147	ÖSYM Başkanlığı
148	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı
149	Pamukkale Üniversitesi
150	Recep Tayyip Erdoğan Üniversitesi
151	Sahil Güvenlik Komutanlığı
152	Sakarya Üniversitesi
153	Samsun Büyükşehir Belediyesi
154	Samsun Su ve Kanalizasyon İdaresi
155	Sarıyer Belediyesi
156	Savunma Sanayi Müsteşarlığı
157	Selçuk Üniversitesi
158	Selçuklu Belediyesi
159	Seyhan Belediyesi
160	Sivas Belediyesi
161	Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü
162	Sosyal Güvenlik Kurumu
163	Spor Genel Müdürlüğü
164	Süleyman Demirel Üniversitesi
165	Şişli Belediyesi
166	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü
167	TODAİE
168	Trakya Üniversitesi

169	TÜBİTAK
170	TÜİK
171	Türkiye Adalet Akademisi
172	Türkiye Büyük Millet Meclisi
173	Türkiye Halk Sağlığı Kurumu
174	Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü
175	Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu
176	Türkiye Kamu Hastaneleri Kurumu
177	Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı
178	Uludağ Üniversitesi
179	Vakıflar Genel Müdürlüğü
180	Yalova üniversitesi
181	Yıldırım Belediyesi
182	Yıldız Teknik Üniversitesi
183	YÖK
184	Yüzüncüyıl Üniversitesi
185	Zonguldak İl Özel İdaresi

KURUM DIŞINDAN SAĞLANAN EĞİTİMLER 2

2016 Kamu İç Denetçileri Eğitim Programı Haricindeki Eğitimler

İdare	Eğitimin Konusu
Abdullah Gül Üniversitesi	14-15 Mart 2016 tarihlerinde Temel İlk Yardım Eğitimi
Adana Büyükşehir Belediyesi	LUISS School of Goverment/Roma/İtalya'da Lisansüstü Eğitim
Ahievran Üniversitesi	Proje Döngüsü Yönetimi Eğitimi
	Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) Eğitimi
	Sertifikalı Kamu İhale ve İhale Sözleşmeleri Uygulamaları Kursu
Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı	İç Denetçiler İçin Bilgi Teknolojileri ve Bilgisayar Destekli Denetim Teknikleri Eğitimi
	AB Proje Hazırlama Eğitim Programı
	Avrupa Birliği Uzmanlık Kursu
	KİDDER Sürekli Mesleki Gelişim
Amasya İl Özel İdaresi	İçDen Yazılımının Kullanımı
Amasya Üniversitesi	Kamutech Yazılım A.Ş, "6552 Sayılı Torba Kanun, Kıdem Tazminatı, Fiyat Farkı Kararnamesi ve Hakediş Ödemeleri" ile ilgili Mevzuat Eğitimi
	Elginkan Vakfı Mesleki ve Teknik Eğitim Merkezi, İş Güvenliği ve Sağlığı Temel Eğitimi
Anadolu Üniversitesi	Bilgi Güvenliği ve Bilgi Teknolojileri Denetimine Giriş Eğitimi
Ankara Büyükşehir Belediyesi	Yerel Yönetimlerde Denetim
	Yerel Yönetimlerde İş Sağlığı ve Güvenliği
	Yerel Yönetimlerde İmar Hizmetleri ve Mevzuatı
	Yerel Yönetimlerde Kamu İhale Mevzuatı
	5018 Sayılı Kanun ve Kamu Zararı

	Yerel Yönetimlerde Kamu İhale Mevzuatı-II
	Yerel Yönetimlerde Yönetici Yetkinliklerinin Artırılması
	Yerel Yönetimlerde Çevre Yönetimi
	Yerel Yönetimlerde Coğrafi Kent Bilgi Sistemleri
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Kamu Etik Kurulu Başkanlığı - Kamu Etik Mevzuatı
ASKİ	4857 sayılı İş Kanunu ve 4734 sayılı Kamu İhale Kanununda Yapılan Düzenlemeler
	Karar Verme Problem Çözme
Atatürk Üniversitesi	Sertifikalı Kamu Denetçisi (CGAP) Sınavı Hazırlık Eğitimi
Avrupa Birliği Bakanlığı	IPA Fonlarının Denetimi
	IPA II Yenilikleri
	Strategic Planning and Foreseight: Learning from and Managing for The Future
	Languages for Study and Research Programme/English
Aydın Büyükşehir Belediyesi	Kamu İç Denetçileri Derneği'nin 26-29 Mayıs 2016 tarihleri arasında Ankara' da düzenlediği 'CGAP Sertifika Eğitimi'ne katılınılmıştır.
Bahçelievler Belediyesi	Sertifikalı Kamu İç Denetçisi Hazırlık Eğitimi
Bakırköy Belediyesi	Uluslararası iç denetim enstitüsü CRMA sertifikası
	Standartlar ve Umuç : Güncellemeler ve Yenilikler
	BT güvenliği ve kişisel verilerin korunması
	CGAP seritifikası
	CCSA sertifikası
	İçDen Yazılımının Kullanımı
	Kamu ihale mevzuatı
	Uluslararası 20. Türkiye İç Denetim Kongresi
	6. Tüketici Hukuku Kongresi
	ISACA-CISA sertifikası
	TİDE İç Denetim için araç ve teknikler
	YÖNETİCİLİK BECERİLERİNİ GELİŞTİRME EĞİTİMİ (STRATEJİK DÜŞÜNME VE KARAR VERME)
	Siber Güvenlik Alanında Farkındalık Eğitimi
	TEMEL İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ_1.grup
	TEMEL İLK YARDIM EĞİTİMİJL.grup
	Kamusal Haklardan Yararlanırken Ayrımcılığa Karşı Eşitlik Eğitimi
	İŞİM VE BEN
	LİDERLER İÇİN MÜKEMMELLİK EĞİTİMİ
	657 SAYILI DEVLET MEMURLARI KANUNU EĞİTİMİ
Bayrampaşa Belediyesi	SMM Bilişim tarafından düzenlenen 3 tam gün süreli Sertifikalı Kamu Denetçisi eğitim programı
Bilecik Belediye Başkanlığı	Belediye Başkanları Birliği tarafından 10 Kasım-13 Kasım 2016 tarihleri arasında Antalya'da düzenlenen 7 saat süreli Eğitim Programı

Bilim Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	CGAP (Certified Governmend Auditing Profesional) Uluslararası Kamu Denetçisi Eğitimi
	TS ISO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Dokümantasyon ve İç Tetkik Eğitimi
	İleri Düzey PRAG Eğitimi
	Bilgi Sistemleri Denetimi Eğitimi (CIA III. Bölüm Eğitimi Kapsamında)
	Kurumsal Risk Yönetimi, KGGP Taslak ve İç Kontrol Birim Riskleri
Bursa Büyükşehir Belediyesi	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu ve 4483 sayılı Devlet Memurları ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun" konulu eğitim
Bursa Su Kanalizasyon İdaresi	İletişim yönetimi ve becerileri
Bülent Ecevit Üniversitesi	İhale Mevzuatı
Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı	İç Denetimde Sayısal Yöntemler
	Performans denetimi
	Bilgisayar Destekli Denetim
	Yönetim Doğrulama Eğitimi
Çankırı Karatekin Üniversitesi	Türkiye İç Denetim Enstitüsü- Sertifikalı Kamu Denetçiliği Hazırlık Semineri
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Center of Excellence in Finance - IPA 2 Dönemi Yenilikleri Eğitimi
Cumhuriyet Üniversitesi	"Kamu İç Denetim Fonksiyonun Güçlendirilmesi Projesi" kapsamında Ankara da Performans Denetim Rehber Taslağının Tanıtımı ile Pilot Performans Denetimlerinin Sonuçlarının Paylaşımı hakkında düzenlenen konferansa birim başkanı tarafından katılım sağlanmıştır.
DSİ	Yönetim Bilimleri Sempozyumu
Dumlupınar Üniversitesi	Yüksek Öğretim Mevzuatı Çalıştayı
Elazığ İl Özel İdaresi	Kamu Mali Yönetimi ve Harcama Usulleri Danışmanlık Uygulama Programı
	İş Sağlığı ve Güvenliği Temel Eğitimi
	Sağlıkta Akreditasyon Denetçi Adayı Teorik Temel Eğitim Programı
Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Yerel Yönetimlerde Denetim Eğitimi
Galatasaray Üniversitesi	TİDE İç Denetçiler İçin Bilgi Teknolojileri Denetimine Giriş
	GSÜ'de kullanılmasına başlanılacak olan İç Kontrol Yazılım Programı Uygulama Eğitimi
GAP Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı	Kamu İç Denetçileri Derneği- "Sertifikalı Kamu Denetçiliği Eğitimi
	Erasmus Üniversitesi- 14. Avrupa Akademik Konferansı
Gazi Üniversitesi	Bütçe ve Muhasebe Mevzuatında son değişiklikler 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi Kanunu,
	4735 Sayılı Kamu İhale Sözl. Kanunu
	2886 sayılı Devlet İhale Kanunu

	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu
	İç Denetim Mevzuatı ve İç Denetim iyi uygulama örnekleri konulu Eğitim Programı
	Döner Sermaye İşletmelerinde Bütçe ve Muhasebe İşlemleri, Taşınır ve Taşınmaz
	Mal Yönetimi, Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS) Eğitimi Kamu İhale Kanunu Son Değişiklikler
	Erasmus Personel Eğitim Alma Hareketliliği
Giresun Üniversitesi	Karadeniz Üniversitesi Rektörlüğü Yönetim Bilgi Sistemi Birimi tarafından düzenlenen Üniversitelerde Stratejik Planlama Çalıştayı
	Doğu Karadeniz Projesi Bölge Kalkınma İdaresi tarafından düzenlenen Stratejik Planlama Çalıştayı
Gümrük ve Ticaret Bakanlığı	Etik ve Mesleki Ahlak Kuralları
	Inno Vision-Dijital Dönüşümün Vazgeçilmez Paydaşı Olmak Konulu Uluslararası 20.Türkiye İç Denetim Kongresi
	6331 Sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu Kapsamında Verilen Çalışanların İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitim Programı
	Sertifikalı Kamu İç Denetçiliği-CGAP Eğitimi
	Kontrol Öz Değerlendirme
Hatay Büyükşehir Belediyesi	Liderlik ve Takım Çalışması
İçişleri Bakanlığı	İş Sağlığı Güvenliği Eğitim
İETT	İletişim ve Motivasyon Eğitimi
	Sertifikasyon ve eğitimi
İski Genel Müdürlüğü	Zaman Yönetimi
	Stratejik Yönetim
	Proje Yönetimi
	Disiplin mevzuatı ve soruşturma usulleri
İstanbul Büyükşehir Belediye Başkanlığı	TİDE - CGAP Sertifkası Eğitimi
	TİDE - CCSA Sertifikası Eğitimi
	KİDDER - Denetim Standartları, Yönetişim, Risk-Kontrol Çerçeveleri, Denetim Metodolojisi, Denetim Türleri ve Teknikleri İstatistiki Yöntemler, Performans Ölçümü ve Raporlama Konularını İçeren Sertifikalı Kamu Denetçiliği (CGAP) Eğitimi Sertifikası
	SMM Bilişim ve Finansal Hizmetler A.Ş. - İstatistiki Yöntemlerin Kullanılmasına ve İleri Test Tekniklerinin Uygulanmasına Yönelik Eğitim
İstanbul Üniversitesi	6332 Sayılı İş Güvenliği (Yangın Güvenliği ve Yönetmelikler)
	Etkili İletişim ve Çözüm Yolları
	Beden Dili, Diksiyon ve Hitabet
	İlk Yardım Eğitimi
	İş Stresi, Öfke Yönetimi ve Stres Yönetimi
	Sivil Savunma ve Acil Eylem Planı
Jandarma Genel Komutanlığı	MSB - SATEM Eğitimi

Kadıköy Belediyesi	Türkiye İç Denetim Enstitüsü Mesleki Gelişim Akademisi ve KİDDER işbirliği ile yapılan 32 saat süreli CGAP sınavına ilişkin eğitim
Kağıthane Belediyesi	Yerel Yönetimler Finans Zirvesi
Karayolları Genel Müdürlüğü	Gazi Üniversitesi Sürekli Eğitim Merkezi - Sayıştay Kanunu, İç Denetim Ve TCK Kapsamında Kamu Zararı
Karşıya Belediyesi	Dönemsel Gözden Geçirme Süreci Raporlama
	Kalite Güvence geliştirme rehberinin Tanıtımı ve İç Değerlendirme Süreçleri
	Dönemsel Gözden Geçirme Süreci Saha Çalışmaları
	IIA Standartlarına İlişkin Dünyadaki Gelişmeler
Kartal Belediyesi	Belediyeler Derneğinin yapmış olduğu eğitime katılınmıştır
Keçiören Belediyesi	CGAP Eğitimi
Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi	TİDE - İç Denetçilerin uluslararası serfikasyonu
KOSGEB	Kamuda İyi Yönetişim(3.Modül)
	Kamuda İyi Yönetişim(4.Modül)
Küçükçekmece Belediyesi	Bütçe Mali Kontrol Genel Müdürlüğü - İletişim ve Performans Denetimi
	Marmara Belediyeler Birliği - 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu
Mamak Belediyesi	Yerel Yönetimlerde Denetim Eğitim
Marmara Üniversitesi	Deloittenin düzenleyeceği yuvarlak masa toplantısı
	Kidder tarafından 16/10/2016 tarihinde İstanbul'da düzenlenen CGAP_CCSA eğiticilerin eğitimi
	Kidder tarafından 13/11/2016 tarihinde İstanbul'da düzenlenen iç denetçilere yönelik CGAP hazırlık eğitim programı
Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi	TİDE - CGAP Eğitimi
	XX. İç Denetim Kongresi - Mesleki gelişim programı
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Sertifikalı Kamu Denetçisi (CGAP) Hazırlık Eğitim Programı
	Denetim Tekniği ve Uygulamaları Eğitimi
MTA	Sertifikalı Kamu Denetçisi (CGAP) Hazırlık Eğitim Programı
	Motivasyon Eğitimi
	Orta Kademe Yöneticilik Eğitimi
	İnsan İlişkileri ve Stres Yönetimi
	Kişisel Koruyucu Donanımlar,Uyarı ve İkaz Yönlendirme İşaretleri,Yangın ve Elle Taşıma eğitimi
	TS ISO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Temel Eğitimi
Muğla Sıktı Koçman Üniversitesi	Sertifikalı Kamu Denetçisi (CGAP) Hazırlık Eğitimi
Orman ve Su İşleri Bakanlığı	Boğaziçi Üniversitesi - Yaşam Boyu Eğitim Merkezi Kamuda İyi Yönetişim
Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	Erasmus (Staff Mobility For Traning Mobility Agreement) Eğitimi
Sahil Güvenlik Komutanlığı	MEBS Okulu ve Eğt.Mrk.K.lığı - Ağ Yöneticiliği Kursu
	Milli Savunma Bakanlığı - Siber Tehditlere Karşı Farkındalık Eğitimi
Selçuk Üniversitesi	CGAP - Sertifakalı Kamu İç Denetçisi Eğitimi

Selçuklu Belediyesi	TODAİE - 5018 Sayılı Kanun ve Kamu Zararı
	Gazi Üniversitesi Sürekli Eğitim Merkezi - Sayıştay Kanunu, İç Denetim Ve TCK Kapsamında Kamu Zararı
	Bilişim Eğitim Kültür ve Araştırma Derneği - Belediye Şirketlerinin Kurulması Yönetilmesi ve Taşeron İşçilerin Kadroya Alınması, Stratejik Yönetim, İç Kontrol, Gelir Artırıcı Çalışmalar
Sosyal Güvenlik Kurumu	Uluslararası İç Denetçi Sertifikası Sınavına Hazırlık Eğitimi(Bölüm 2)
	Kurumsal Risk Yönetimi Eğitimi
Spor Genel Müdürlüğü	Kamuda İyi Yönetişim
Şişli Belediyesi	Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) Eğitimi
	Sertifikalı Kamu Denetçisi (CGAP) Hazırlık Eğitimi
Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Gazi Üniversitesi Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi tarafından düzenlenen Proje Döngüsü Sertifika Programı
	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
TÜBİTAK	Protokol Kuralları Eğitimi
	Oryantasyon Eğitimi
	EBYS, BAYS, MKYS Eğitimi
	Stratejik Plan Hazırlama Ekibi Toplantıları
	Yöneticinin İletişim Dili
Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	Kamu personeli ve Özlük Hakları Mevzuat Değişiklikleri Eğitim Programı
	TİDE tarafından düzenlenen Sertifikalı Kamu İç Denetçisi eğitimi
Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	TODAİE - 657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu ve Uygulaması
Türkiye Kamu Hastaneleri Kurumu	Uluslararası mesleki sertifikalar (CGAP, CIA) için düzenlenen hazırlık eğitim programları
Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	Başbakanlık Kamu Görevlileri Etik Kurulunca 09 Mayıs 2016 tarihinde düzenlenen "Yolsuzluğun Önlenmesi ve Etiğin Teşviki" konulu proje gereğince, etik eğiticilerinin etik konusundaki bilgilerini güncellemek ve etik eğitimlerinin kurumlarda yaygınlaşmasını sağlamak amacıyla düzenlenen eğitim
	30-31 Mayıs 2016 tarihlerinde Afyonkarahisar'da düzenlenen toplam 16 saatlik "EU Practical Guide Training" eğitimi
	25 Mart 2016 Tarihinde Dış İlişkiler ve Avrupa Birliği Genel Müdürlüğü Avrupa Birliği Yatırımlar Dairesi Başkanlığı'nın koordinesinde gerçekleştirilen Usulsüzlük Raporlama Süreci konulu eğitim
Uludağ Üniversitesi	İş sağlığı ve güvenliği eğitimi
Yıldız Teknik Üniversitesi	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi (Yıldız Teknik Üniversitesi)
Yüzüncüyıl Üniversitesi	Introducing International Standards in Internal Audit
	Sağlıkta Akreditasyon İç Denetçi Eğitimi
Zonguldak İl Özel İdaresi	Kamusal Eğitim Ar-Ge tarafından 29/2/2016-1/3/2016 tarihleri arasında düzenlenen "4734 sayılı Kamu İhale Kanunu-Torba Yasa Değişiklikleri-5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu-657 sayılı Devlet Memurları Kanunu-Taşınır Mal Yönetmeliği-5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Eğitim Semineri

KURUM İÇİNDEN SAĞLANAN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
Adana Büyükşehir Belediyesi	Kurumsallaşma ve Kalite
	Kamu İdarelerinde Risk Yönetimi ve Kişisel Gelişim
	Prosedür Yönetimi
Aksaray İl Özel İdare	Kamu Görevlileri Etik davranış İlkeleri,
	Resmi Yazışma Kuralları
	Devlet Memurları İzin ve Hastalık Raporları,
	Ast-Üst İlişkileri
	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
Antalya Büyükşehir Belediyesi	6360 sayılı kanun ve 5216 sayılı kanun
	4734-4735 Sayılı Kanunlar Hakkında Eğitim
Boğaziçi Üniversitesi	Yeni Bütçe Programı eğitimi
	Taşınır Mal Yönetmeliği eğitim
	İç Kontrol Sistemi eğitimi
	İş Yerinde Sınırlar, Mesafeler -MOBİNG eğitimi
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Teknik Müşavirlik Çalıştayı
	İklim Değişikliği Konusunda Geliştirme Projesi Açılış Toplantısı
	Piyasa Gözetimi Ve Denetimi Mobil Uygulamaya Geçiş Toplantısı
	Etik Eğitici Güncelleme Eğitimi
	Yerel Yönetimlerde Etik Paneli
	ÇOP 18. Sektörel İzleme Komite Toplantısı
	SOP 1. Sektörel İzleme Komite Toplantısı
	Kıyı İmar Uygulamaları Mevzuatı İle İmar Uygulamaları, Kıyı Kenar Çizgisi Tespiti, Kamulaştırma İş ve İşlemleri, Halihazır Harita Yapma ve Onayı Eğitimi
	ÇOP 19. Sektörel İzleme Komite Toplantısı
Denizli Büyükşehir Belediyesi	Performans Programı Hazırlama Eğitimi
Dokuz Eylül Üniversitesi	İş sağlığı ve güvenliği eğitimi
	Performans Yönetimi, Akademik Veri Yönetim Sistemi, BAP Koordinasyon Birimleri ve Proje Süreçleri Yönetim Sistemi, Dış Kaynaklı Proje Süreçleri Yönetim Sistemi, Varlık Yönetim Sistemi, Akademik Teşvik Ödeneği Süreç Yönetim Sistemi Ve BAP Bilgi Paylaşım Platformu konulu eğitim
	2547 Sayılı Kanunun Disiplin ve Ceza İşleri İle Disiplin ve Ceza Soruşturma Usul ve Uygulamaları konulu eğitim
DSİ	üst yönetim eğitim faaliyeti
	6172 sayılı Sulama Birlikleri Kanunu'nun uygulanmasında yaşanılan sıkıntılar ve çerçeve ana statüdeki eksiklik ve çelişkilerin giderilmesi için çözüm önerileri çalıştayı
	4. Ulusal Taşkın Sempozyumu
	İç Kontrol, Kurumsal Risk Yönetimi ve Süreç Çalıştayı
	Denetim Tekniği ve Uygulamaları
	İçmesuyu ve Atıksu Semineri

Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	6331 Sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu Konferansı
	4734 sayılı Kamu İhale Kanunu ve 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu ve Teknik Şartname Hazırlama 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Merkez Yönetim Harcama Belgeleri Yönetimi, İç Kontrol Sistemi, Performansa Esaslı Bütçe ve Uygulamaları, Kamu Hesapları Bilgi Sistemi, 6245 sayılı Harcama Kanunu Eğitimi
	İlk Yardım Eğitimi
	Osmanlıca
	Protokol Kuralları Eğitimi
	Kamu Yönetiminde Etik Davranış İlkeleri, İş Ahlakı ve Kurumsal Değerler Eğitimi
	Bilgi ve İletişim Güvenliği Eğitimi
	Kritik Enerji Altyapı Tesisleri ve Afet Yönetimi Eğitimi
	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu ve İkincil Mevzuat Eğitimi
	Bournemouth Business School International Birleşik Krallık/ İngiltere'de "Risk Yönetimi" konulu mesleki eğitim
	Resmi Yazışma Kuralları, Dosyalama ve Arşiv Hizmetleri Eğitimi
	Enerji Güvenliği, Enerji Politikaları ve Türk Dış Politikası Eğitimi
Gümrük ve Ticaret Bakanlığı	Düzenleyici Etki Analizi
Hazine Müsteşarlığı	İş sağlığı ve güvenliği eğitimi
Hitit Üniversitesi	21-25 Kasım 2016 Kamu İhale Mevzuatı Eğitimi
İstanbul Büyükşehir Belediye Başkanlığı	Yerel Yönetimlerde İnovatif Yaklaşımlar Semineri
	Empati Semineri
	İş Hayatında Profesyonel Davranış Eğitimi
	İletişim Becerileri Eğitimi
	Okul Öncesi Çocukların Eğitim ve Gelişiminde Ebeveynin Rolü
	657 Sayılı Devlet Memurları Eğitimi
	Avans ve Kredi Dosyası Hazırlama Eğitimi
	AYS Program Tanıtımı ve Kullanım Eğitimi
	Bilgi Edinme Kanunu Eğitimi
	Toplantı ve Zaman Yönetimi Eğitimi
	İş Yerinde Ruh Sağlığı Eğitimi
	Taşınır Mal Programı Eğitimi
	Resmi Yazışma Kuralları
	Bireysel Öneri Sistemi
	Protokol ve Görgü Kuralları
	Öfke Kontrolü Eğitimi
	Afet ve Acil Eylem Planı Hazırlama Eğitimi
	4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu Eğitimi
	İlk Yardım Eğitimi
	Çalışan Ebeveynin Zaman Yönetimi
	Vatandaş İle İletişim
	Etik İlkeleri
	İhalelerde EKAP ve Şikayet Yönetimi

	Güvenli İleri Sürüş Teknikleri Eğitimi
	Hızlı Okuma ve Hafıza Teknikleri Eğitimi
	F Klavye Eğitimi
	Enerji Verimliliği Farkındalık Eğitimi
	Stres ve Motivasyon Eğitimi
	Bilgi Güvenliği Eğitimi
	Topluluk Önünde Konuşma Sanatı
	Beden Dili ve Kişisel İmaj
	Arşiv Yönetim Sistemi Eğitimi
	Diksiyon Eğitimi
	Değişim Yönetimi
	İş Zekası Eğitimi
	Harcama Belgeleri Yönetmeliği Eğitimi
	Yangına Müdahale Eğitimi
	Kurum İçi İletişim
	Risk Yönetimi Eğitimi
İstanbul Üniversitesi	Kamu İç Kontrol Standartları
	İnternet ve E-Posta kullanımında Bilgi Güvenliği ve Güvenli İletişim
	Çalışanlarda Vücut Sağlığının Korunması
	Yangın ve Doğan Afet Eğitimi
İzmir Büyükşehir Belediyesi	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
	Etik günü ve haftası konferansı.
	Kurum kültürü ve geliştirilmesi eğitimi
	EBYS eğitimi
	Afet bilinci
	İSG çalışan temsilcisi eğitimi
	Personel devam kontrol sistemi.
Kadıköy Belediyesi	Sorumluluk Bilinci ve Motivasyon eğitimi
	İş Sağlığı ve Güvenliği eğitimi
	Performans Esaslı Bütçeleme eğitimi
Kağıthane Belediyesi	Resmi yazışma esas ve usulleri
	EBYS Uygulamarı
Karşıya Belediyesi	Elektronik Belge Yönetim Sistemi III
	Kişisel Gelişim Semineri
	Elektronik Belge Yönetim Sistemi II
	Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Süreci
	2015-2019 Stratejik Plan Revize Çalışmaları
	Elektronik Belge Yönetim Sistemi I
Kırşehir Belediyesi	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümleri kapsamında memurların görev yetki ve sorumlulukları
	658 Sayılı Devlet Memurları Kanununa göre İzinler (ücretli, ücretsiz, doğum, sağlık) ve istirahat raporlarının alınması

	İş ahlakı ve etik değerler
	İhale uygulamaları ve hakedişlerin hazırlanması
	Karayolu Taşıma Kanını kapsamında belediye otobüs terminali hizmetleri ile ilgili zabıta denetimleri ve düzenlenecek tutanaklar
Marmara Üniversitesi	İç Kontrol Sistemi Güncelleme Çalışmaları Eğitimi
	2017-2021 Stratejik Planı Yenileme Çalışmaları Eğitimi
Mersin Büyükşehir Belediyesi	ISO 9001:2008 Kalite Yönetim Sistemi Dokümantasyon Eğitimi
	Etik Kuralları Eğitimi
	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
	Sürdürülebilir Süreç Yönetimi Eğitimi ve Çalıştayı
	EFQM Mükemmellik Modeli Özdeğerlendirme Eğitimi ve Çalıştayı
	Liderlik ve Karar Verme Teknikleri Eğitimi
	Oryantasyon Eğitimi
	Stratejik Yönetim-Performans Yönetimi ve Faaliyet Raporu Eğitimi
	Kurumsal ve Bireysel Algı Yönetimi Eğitimi
	Belediyecilik Anlayışı ve Kalite Standardını Arttırma Eğitimi
	Etkili İletişim Teknikleri Eğitimi
	Proje Uygulamaları Temel Eğitimi
	ISO 19001 Kalite ve Çevre Yönetim Sistemi İç Tetkikçi Eğitimi
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Üst Düzey Yönetici Geliştirme Eğitimi
	Temel İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
Milli Eğitim Bakanlığı	Taşınır Semineri
	Stratejik Yönetim ve Planlama Semineri
	MEBİM 147 Semineri
	HİTAP Veri Tabanının Kullanımı
	DYS,MEBBİS ve Resmi Yazışma Kuralları
	Medeniyet İnşası Işığında Eğitim Felsefemiz ve Eğitim Sistemimizin Temel Sorunları Semineri
	Stratejik Plan İzleme Ve Değerlendirme Modülü
	Eğitimde Yeni Yaklaşımlar Semineri
Milli Savunma Bakanlığı	Müzakere Teknikleri Eğitimi
	İletişim Becerileri Eğitimi
	Anlayarak Hızlı ve Etkin Okuma Teknikleri Eğitimi
	Etkili İletişim Stratejileri ve İknanın Psikolojisi Eğitimi
	Türkiye'deki Savunma Sanayii Çalışmaları Semineri.
Orman Genel Müdürlüğü	Denetim tekniği ve uygulamaları eğitimi.
Orman ve Su İşleri Bakanlığı	Denetim Tekniği ve Uygulamaları
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	Technical Assitance for Capacity Building of Safety and Security Training Requirements for Turkish Civil Aviation. Management Course for Top Manager
	SHGM Oryantasyon Eğitimi
Spor Genel Müdürliği	Kurumsal yönetim ve davranış ilkeleri

Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	"2015 Yılı Faaliyetlerinin Değerlendirilmesi ve 2016 Yılı Hedeflerinin Müzakeresi" Çalıştayı
Türkiye Adalet Akademisi	Hizmet İçi Eğitim Programı
Türkiye Kamu Hastaneleri Kurumu	Kurumumuz merkez teşkilatının düzenlediği diğer eğitim çalıştaylarına katılım sağlanmıştır
Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	Bakanlığın Strateji Geliştirme Başkanlığınca 10-12 Şubat 2016 tarihlerinde Antalya'da düzenlenen Stratejik Planlama Eğitimi
	Bilgi Güvenliği Farkındalık Eğitimi
	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitim
Vakıflar Genel Müdürlüğü	VAKBİS VE VT-CBS'de Uygulamada Görülen Noksanlıklar ve Hatalar Eğitimi
	EVOS Yatırım İzleme ve Eski Eser Modülü Eğitimi
	Sosyal İletişim ve Hitabet Eğitimi
	VTYS-VAKBİS Eğitimi

İÇ DENETİM BİRİMİ TARAFINDAN VERİLEN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
Adıyaman Üniversitesi	Adıyaman Üniversitesi aday memurları hazırlayıcı eğitimi
	Taşınır Mal İş ve İşlemleri
Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı	İç Denetim Aşamaları Ön Çalışma ve İç Denetim Saha Çalışması
	Performans Denetimi
	İç Denetim Teorisi ve Standartları (Yüksek Lisans Dersi)
	Denetçiler İçin İletişim ve Müzakere Teknikleri (Yüksek Lisans Dersi)
	İç Denetim Uygulamaları (Yüksek Lisans Dersi)
	Kamu İç Denetim Eğitim Programı
Aksaray Üniversitesi	Aday memurlara yönelik 6245 sayılı Harcırah Kanunu Eğitimi eğitimi.
Amasya Üniversitesi	Hizmet içi eğitim programı kapsamında 7 Aralık 2016 tarihinde iç denetim faaliyetlerinin tanıtımı ile ilgili bilgilendirme yapılmıştır.
Anadolu Üniversitesi	Tahakkuk Uzmanlık I Eğitimi (Mali Konular)
	Tahakkuk Uzmanlık II Eğitimi (Mali Konular)
Ankara Üniversitesi	Mali Yönetim Kontrol Sitemi
	Mali Denetim, Performans Denetimi ve Bilgi Teknolojileri Denetimi
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Kamuda etiğin güçlendirilmesi ve kamu etik ilkeleri
Aydın Büyükşehir Belediyesi	Taşınır Mal Mevzuatı konulu eğitim
	6245 sayılı Harcırah Kanunu eğitimi
Bayrampaşa Belediyesi	Kırıkkale Üniversitesi, Sakarya Üniversitesi, Uludağ Üniversitesi ve Giresun Üniversitesinde düzenlenen 2'si uluslararası, diğer 2'si ise ulusal düzeyde organizasyonlarda çeşitli eğitimler verilmiştir.

Bilim Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	İç Denetim Birimi Başkanlığının Görev Alanları
	Genel Olarak Devlet Teşkilatı
	Kamuda Etik
	Kamuda Etik
	Yeni Kamu Yönetimi Anlayışı ve Yönetişim
	İç Kontrol Hazırlama ve Risk Belirleme
	Kamu İhale Mevzuatı ve İhale Denetimi
	AB. Mali Mevzuatı ve AB. Fonlarının Denetimi
	AB. Mali Mevzuatı ve AB. Fonlarının Denetimi
Burdur İl Özel İdare	İç Kontrol Eylem Planı
	Sayıştay Raporu Hakkında Bilgilendirme
	Damga Vergisi
	Pazarlık Usulü İhale
	Gelir Vergisi Tevkifatı
	İç Kontrol ve İç Denetim
	İç Kontrol ve Yönetişim
	Taşınmaz Mallarda Takas ve Tahsis İşlemi
	İdare Faaliyet Raporu
Bursa Büyükşehir Belediyesi	"Tebligat Kanunu" konulu eğitim
	"Kamuda Etik Kültürü" konulu eğitim
Bursa Su Kanalizasyon İdaresi	Etik Değerler
Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı	Aday Memurların Eğitimi
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Kamu Görevlileri Etik Davranış İlke ve Kuralları, Zaman Yönetimi ve Etkili İletişim
	Kamu da Ahlak, Adalet ve Etik Değerler
	Ahlaklı Toplum Adaletli Yönetim
Çukurova Üniversitesi	İç denetim ve uygulaması eğitimi
Diyarbakır Büyükşehir Belediyesi	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu ile ilgili kurum personeli ve DİSKİ Genel Müdürlüğü personeline yönelik düzenlenen eğitim semineri
	Büyükşehir Belediyesi ve Diski Genel Müdürlüğü personeline Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik eğitimi
Dumlupınar Üniversitesi	Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği
	Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
	Taşınır Mal Yönetmeliği
	Harcama Yetkilileri Hakkında Genel Tebliğler
	Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik
EGO	Çalışanların iş sağlığı ve güvenliği eğitimlerinin usul ve esasları hakkında yönetmelik hakkında eğitim
Erciyes Üniversitesi	Gizlilik ve Gizliliğin Önemi
	Devlet Malını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri
	6245 Sayılı Harcırah Kanunu(Geçici Görev Yolluğu Ödemeleri) hakkında bilgilendirme yapılmıştır

	5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esasları hakkında bilgilendirme yapılmıştır
Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Birimi Bilgilendirme Brifingi (Üst Yönetici)
Gaziosmanpaşa Üniversitesi	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu
Gıda Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı	Arnavutluk Cumhuriyeti'nde AB Fon denetimleri ve akreditasyon konularında İç Denetim Birimimizce eğitim verilmiştir.
Giresun Belediyesi	İkincil mevzuat ile kamu mali yönetimi ve kontrol kanunu
Hatay Büyükşehir Belediyesi	Mahalli idarelerde bütçe ve muhasebe uygulamaları ve işlemleri
	4734 sayılı Kamu İhale Kanunu
	2886 sayılı Devlet İhale Kanunu
	Taşınır işlemleri
	Maaş hesaplamaları
	5216 sayılı Büyükşehir Belediyesi Kanunu
	Belediye gelirlerinin tahakkuk ve tahsili
İçişleri Bakanlığı	İç Denetim İlgili Mevzuat, İçişleri Bakanlığı İç Denetim Çalışmaları, İlgili Mevzuatı
	Faaliyet Raporu, Taşınmaz ve Taşınmaz Yönetimi ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol
	Resmi Yazışma Kuralları ve Standart Dosya Planı
	Harcama Belgeleri Harcama Süreci Yetkilileri, Belediye Bütçesi ve Belediye Muhasebesi
	e-imza Kanunu ve Resmi Yazışma Kuralları
	Arşiv ve Belge Yönetimi
	Kamu Zararı
	İç Denetim Birimi Bşk. İlgili mevzuatı, Teşkilat Yapısı ve Görevleri, İç Kontrol Sistemi/İç Denetim
	Belediyenin Görev ve Yetkileri
	Resmi Yazışma Kuralları
	Taşınır Mal Yönetmeliği
	İç Denetim İlgili Mevzuat, İçişleri Bakanlığı İç Denetim Çalışmaları, İlgili Mevzuatı
	5393 Sayılı Belediye Kanunu
	Kamu İç Kontrol Standartları
	Kamu Mali Yönetim Sistemi
İski Genel Müdürlüğü	Taşınır Mal Yönetimi
İstanbul Büyükşehir Belediyesi	İstanbul Büyükşehir Belediyesi Personeline Yönelik İç Denetim Farkındalık Eğitimi
	İstanbul Büyükşehir Belediyesi İştiraklerine Yönelik İç Denetim Farkındalık Eğitimi
	Gemlik Belediyesi İç Kontrol Eğitimi
	Beyoğlu Belediyesi İç Kontrol Mevzuatı
	Fatih Belediyesi İç Kontrol Eylem Planı
İstanbul Medeniyet Üniversitesi	İç Denetim

İstanbul Üniversitesi	Kamu İç Kontrol Standartları konusunda eğitimler düzenlenmiştir
İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi	İzsu Genel Müdürü'nün 11.11.2016 Tarih ve 49811 sayılı kararı gereği verilmesi planlanan konular
Jandarma Genel Komutanlığı	İç Denetim Sistemi ve İç Denetim Birimi Başkanlığının tanıtılması
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	İç Denetim ve Kamu İç Denetimi
	5018 sayılı Kanun, Uygulamaları ve Türkiye'nin Mali Yapısı
Kalkınma Bakanlığı	BT Denetimi
	Temel Politika Dokümanları
Karabük Üniversitesi	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi Kanunu
Karaman Belediyesi	Aday Memurların Yetiştirilmelerine İlişkin Genel Yönetmelik gereği eğitim.
Karayolları Genel Müdürlüğü	Aday Memur Eğitimi
	Kamu İç Denetçileri Eğitim Programı
Kastamonu İl Özel İdare	stratejik planlama, performans programı ve faaliyet raporu
Kırıkkale Belediyesi	657 sayılı Kanuna göre Memur Suçları
	4483 sayılı Kanun ve Uygulamaları
Kırıkkale Üniversitesi	Maaş Ödemeleri Sürecine İlişkin Temel Mevzuat Bilgileri ve Maaş Ödemeleri Sürecinin Kontrolü
Kırklareli Belediyesi	Meslek içi Eğitim Programına yönelik Kurumsal Risk Yönetimi Eğitimi
	Meslek içi Eğitim Programına yönelik Kontrol Faaliyetleri Eğitimi
Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi	İç Kontrol Sisteminin Kurulması ve İşletilmesi
KYK	Muhasebecilerin Eğitimi
Maliye Bakanlığı	Kamu Harcama- Kamu Zararları
Maltepe Belediyesi	Taşınır Mal Yönetmeliği ve Taşınır Mal Uygulama Hataları
Mamak Belediyesi	Resmi Yazışma Kuralları
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Uygulamaları
	Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Kontrol Eğitimi
Milli Eğitim Bakanlığı	Temel Eğitim Kursu
	Hazırlayıcı Eğitim Kursu
	Türkiye Atom Enerjisi Kurumu Personeline Etik Eğitimi
Milli Savunma Bakanlığı	İç denetim sertifika devamlılık eğitimi
	İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Eğitimi
	İç Denetim Aşamaları Denetim Stratejisinin Belirlenmesi Planlama ve Program, Ön Çalışma ve Saha Çalışması Eğitimi
	Kamu Yönetiminde Etik Eğitimi
	Kamu İç Denetçileri Eğitim Programı kapsamında Kalite Güvence ve Geliştirme Rehberi Eğitimi
	İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim, Performans Denetimi ve İç Denetim Standartları Eğitimi
	İç Denetimin Teorisi ve Standartları Eğitimi
MTA	İç Kontrol Sisteminde Risk Değerlendirme eğitimi

Muğla Sıktı Koçman Üniversitesi	İç Denetim Birimi tarafından yürütülmekte olan işler
Niğde İl Özel İdaresi	İç kontrol bilgilendirme eğitimi
Orman ve Su İşleri Bakanlığı	Protokol Yönetimi ve Resmi Yazışma Kuralları
	BM İklim Değişikliği Çerçeve Sözleşmesi
	Denetim ve Kalite
	Stratejik Planlama
	Su Hukuku ve Politikalarındaki Gelişmeler
ÖSYM	Yazışma ve dosyalama usulleri
	Sınav Görevlileri Eğitimi (Çanakkale)
	Resmi Yazışma Kuralları
Recep Tayyip Erdoğan Üniversitesi	Aday Memur Hizmetiçi Eğitim Programı (İç Kontrol)
	Aday Memur Hizmetiçi Eğitim Programı (Harcırah)
	Aday Memur Hizmetiçi Eğitim Programı (Merk.Yön.Harc.Belg. Yönet.)
Samsun Su ve Kanalizasyon İdaresi	Taşınır Mal Yönetmeliği hakkında genel değerlendirme, Yönetmeliğin Uygulanmasına yönelik kayıt ve kontrol işlemleri
	Taşınır Mal Yönetmeliğindeki Amaç, kapsam, dayanak ve tanımlarla, sorumluluk ve görevliler
	Yönetmeliğe göre tutulması ve düzenlenmesi gereken defter ve belgeler, Taşınır İşlemleri, Kamu İdareleri Arasında Taşınır Devir ve Tahsisi
	Taşınır sayım ve devir işlemleri, taşınır yönetim hesabı ve taşınır kesin hesabı
	Taşınırları numaralandırma ve kod sistemi, çeşitli hükümler ve hatalı kayıtların düzeltilmesi
Selçuklu Belediyesi	İç Kontrol
	Memur Suçları ve Soruşturması (4483 ve 3628 sayılı Kanunlar)
	Yerel Yönetimlerde Kamu İhale Mevzuatı (Mal Alımı)
	Yerel Yönetimlerde Kamu İhale Mevzuatı (Hizmet Alımı)
	Mahalli İdareler Harcama Belgeleri Yönetmeliği
	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu (Giriş) Memurların Hak ve Yükümlülükleri
	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
	Performans Programı ve Faaliyet Raporu
	Kamu Etik Mevzuatı
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	SHGM Oryantasyon Eğitimi
Sosyal Güvenlik Kurumu	Kontrol Özdeğerlendirme Eğitimi
Şişli Belediyesi	İç Kontrol Eğitimi
Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Tapu sicili ve Takbis parsel verilerinde uyumluluğun artırılması, yokluk teyidi ve sıralı akış analizi prensiplerine dayalı olarak, tapu sicili ve Takbis parsel verilerinde bilgisayar destekli veri analizleri yapılması ve hukukî dokümanların, Microsoft Access programı kullanılarak elektronik ortamda tasnifi, filtrelenmesi, sorgulanması ve bağlı birimlerle paylaşılması konularıyla ilgili eğitim

TODAİE	İç Kontrol Sistemi ve 5018 sayılı Kamu Mali ve Yönetimi Kanunu
TÜİK	Aday memurlara yönelik olarak iç denetim mevzuatı hakkında eğitim.
	Bölge müdürlükleri ve destek hizmetleri daire başkanlığında görev yapan bazı personellere İç Denetim Mevzuatı hakkında eğitim.
Türkiye Büyük Millet Meclisi	Kamu İç Denetim Standartları ve Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kuralları
Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	Sertifikalı Kamu Denetçisi Hazırlık Eğitimi
Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	Yapılacak İhbar ve Şikayetler ile Disiplin ve Etik İşlemlerine İlişkin İşlemler
Türkiye Kamu Hastaneleri Kurumu	2017-2021 Stratejik Planı Hazırlık Çalışmalarına yönelik danışmanlık ve eğitim faaliyetleri
	Kamu Zararı ve Uygulamadaki Örnekler" konusunda eğitim
	İç kontrol sistemini oluşturulması çalışmalarına yönelik danışmanlık ve eğitim faaliyetleri
	"Satın Alma Denetimleri" kapsamında eğitim faaliyetinde bulunulmuştur.
Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	Kamu Personel Mevzuatı (Genel Hususlar ile Mali Sosyal Haklar)
	Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı tarafından düzenlenen Bakanlık Merkez-Taşra Teşkilatında Maaş ve Harcırah Ödemelerini Hazırlayan/Düzenleyen İlgili Personele Yönelik Eğitim Programı kapsamında 24 Ekim 2016 tarihinde "Personel Ödemeleri Süreci" konusunda eğitim
	Etik Kültürün Yerleştirilmesi ve Etik Uygulamalar Eğitimi
	Aday Memur Hazırlayıcı Eğitimi
Vakıflar Genel Müdürlüğü	İç Denetim ve İç Denetimin Uygulanması
	Memur Suçları ve Yargılanması
	Kamu Zararı Kavramı ve Mevzuatı
	6245 Sayılı Harcırah Kanunu
Yıldırım Belediyesi	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu
	Memur Özlük Hakları
	Belediye Mevzuatı

EK:5 2016 Yılında İDKK'ya Uygun Görüş Almak Üzere İç Denetim Yönergesi Gönderen Kurumlar

1	Ahi Evran Üniversitesi	Üniversite
2	Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı	Genel
3	Amasya Üniversitesi	Üniversite
4	Ankara Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdare
5	Ankara Üniversitesi	Üniversite
6	Antalya Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdare
7	Bakırköy Belediyesi	Mahalli İdare
8	Balıkesir Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdare
9	Boğaziçi Üniversitesi	Üniversite
10	Diyarbakır Su ve Kanalizasyon	Mahalli İdare
11	Dumlupınar Üniversitesi	Üniversite
12	Erciyes Üniversitesi	Üniversite
13	Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi	Mahalli İdare
14	Gaziantep Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdare
15	Gaziosmanpaşa Üniversitesi	Üniversite
16	İnönü Üniversitesi	Üniversite
17	Jandarma Genel Komutanlığı	Genel
18	Karayolları Genel Müdürlüğü	Özel
19	Keçiören Belediyesi	Mahalli İdare
20	Konya Su Ve Kanalizasyon	Mahalli İdare
21	Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Genel
22	Ordu Üniversitesi	Üniversite
23	Orman Genel Müdürlüğü	Özel
24	Orman Ve Su İşleri Bakanlığı	Genel
25	Türkiye Halk Sağlığı Kurumu	Genel
26	Sinop Üniversitesi	Üniversite
27	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Genel
28	Trabzon Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdare
29	Türk Dil Kurumu	Özel
30	Türk Tarih Kurumu Başkanlığı	Özel
31	Ulaştırma, Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	Genel
32	Uşak İl Özel İdaresi	Mahalli İdare
33	Yalova Üniversitesi	Üniversite
34	Yenimahalle Belediye	Mahalli İdare