İÇ DENETİM KOORDİNASYON KURULU

2017 YILI
KAMU İÇ DENETİM
GENEL RAPORU

Aralık 2018, Ankara



BAŞKANIN SUNUŞU

Kamuda iç denetim alanında merkezi uyumlaştırma görev ve fonksiyonu 5018 sayılı Kanunla İç Denetim Koordinasyon Kuruluna verilmiş bulunmaktadır. Kurulumuz, kurulduğu 2004 yılında bu yana iç denetim alanında; standart ve yöntemler belirleme, düzenleme yapma, koordinasyonu sağlama, rehberlik, eğitim ve sertifikasyon hizmetlerini yürütme, kamu idarelerinin iç denetim faaliyetlerine ilişkin dış kalite değerlendirmesi yapma görevlerini yürütmektedir.

Bu kapsamda, kamu iç denetim standartları ve meslek ahlak kurallarının yanında, 3 yönetmelik, 4 esas ve usul, 5 rehber, birçok üçüncül düzenleme yürürlüğe koyulmuş bulunmaktadır. Ayrıca bir yazılım geliştirilerek tüm kamu idarelerinde iç denetim faaliyetlerinin aynı yazılım üzerinde yapılması sağlanmış, böylece standartlara uyum güçlendirilmiştir.

Kamu idareleri için iç denetçi kadroları ihdas edilmiş, iç denetçi adaylarına eğitim sonrası sertifikaları verilmiş bulunmaktadır. Başlangıçta sadece sosyal bilimler mezunlarının iç denetçi olmaları mümkünken, kamu idarelerinin ihtiyaçları göz önüne alınarak multidisipliner bir yaklaşım benimsenerek mühendislik ve sağlık bilimleri alanlarından mezun olanların da iç denetçi olmalarının önü açılmıştır.

Bununla birlikte, Cumhurbaşkanlığı hükümet sistemine geçişle birlikte kamu yönetiminde denetim daha da önemli hale gelmiş bulunmaktadır.Yeni sistemde Cumhurbaşkanı, yürütmenin başı sıfatıyla kamu sektörünün tamamı üzerinde denetim/gözetim yetkisini ve sorumluluğunu taşımaktadır.

Cumhurbaşkanı, halka ve bütçe vesilesiyle Türkiye Büyük Millet Meclisine açıkladığı politika ve hedeflerin, yürütmenin tüm idareleri tarafından dikkate alındığından emin olmak isteyecektir. Politika ve hedeflerinin, kurumsal amaç/hedef/proje ve faaliyetlere dönüştüğünden ve uygulandığından emin olmak isteyecektir. İdarenin işleyişinde aksamalar varsa zamanında haberdar olmak ve tedbir almak isteyecektir. Tüm devlet idaresinin belli bir düzen içerisinde vatandaşa güven veren bir şekilde, hakkaniyet ve hukuk içinde işlediğini gözetmek isteyecektir.

Buna karşılık Türk idari teşkilatı, merkezi yönetimden yerel yönetime, kamu sermayeli işletmelerden kalkınma ajanslarına farklı yapı ve türde yüzlerce idareyi içinde barındırmaktadır. Bu kadar çok sayıda ve farklı özelliklere sahip idarede, açıklanan onlarca politika ve hedefin, yüzlerce kurumsal amacın, binlerce performans hedefinin, onbinlerce faaliyet ve projenin ve milyonlarca idari işlemin uygunluğuna, doğruluğuna ve etkinliğine yukarıdan aşağı geleneksel tespit edici denetimlerle güvence verilmesi mümkün değildir.

Tespit edici denetimlerin önleyici/geliştirici çağdaş denetim yaklaşımlarıyla desteklenmesi gerekmektedir. Bu alanda geliştirilmiş olan en etkili denetim yöntemi, tek tek işlemlerin denetimi yerine, bir idarede *tüm faaliyetlerin belirlenmiş amaç ve politikalara ve mevzuata uygun olarak etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesine, varlık ve kaynakların korunmasına, malî bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesine güvence veren bir iç kontrol sisteminin ve kurumsal risk yönetimi yaklaşımının* varlığının/yeterliliğinin denetlenmesi ve raporlanması şeklinde yürütülen iç denetimdir. 5018

sayılı Kanunda da bu yaklaşım benimsenerek kamu idarelerinde iç denetim oluşturulması öngörülmüştür.

Uzun ve güçlü bir devlet (dolayısıyla denetim) geleneğinin hâkim olduğu ülkemizde yeni denetim yaklaşımı zamanla önemli ölçüde kabul görmüş olup yaygınlaşarak uygulanmaktadır. Bununla birlikte, 2003 yılından beri kanun, yönetmelik, usul ve esas, rehber ve benzeri birincil, ikincil ve üçüncül düzey geniş bir mevzuatla kurgulanan iç denetim sisteminin, 10 yılı aşkın uygulama deneyiminin ışığında, Cumhurbaşkanlığı Hükümet Sistemi ile uyumu da gözetilerek güncellenmesi gerekmektedir.

Kurulumuz tarafından belirlenen yöntem ve standartlar çerçevesinde denetim yapan sertifikalı iç denetçilerin, idarelerinin iç kontrol ve risk yönetimi üzerinde gerçekleştirdikleri denetimlerle Cumhurbaşkanlığı makamından başlanarak aşağıya doğru aktarılan temel amaç ve politikaların başarılmasını olumsuz etkileyecek risklere/açıklara ve geliştirilmesi gereken alanlara yönelmesi önem arz etmektedir.

İç denetimde diğer bir gelişme alanı ise performans denetimidir. Kamuda stratejik yönetim, performansa dayalı bütçeleme ve risk yönetimi alanlarındaki gelişmelere paralel olarak iç denetim de mali denetim ve uygunluk denetimlerinden performans denetimlerine doğru ağırlık kazanmaktadır. Bu gelişmeyi yakından takip eden Kurulumuz, performans denetimi rehberini hazırlayarak yayımlamış bulunmaktadır. Bu Rehber, iç denetim alanında dünyada yayımlanan ilk performans denetimi rehberidir.

Gelecek dönemde üzerinde en çok tartışılacak konuların biri de risk yönetimidir. Organizasyonlarda kurumsal risk yönetimi mekanizmaları kurulması ve bunun yönetim sistematiğine yerleştirilmesi, belirsizliğe karşı en etkili yöntem olacaktır. Dünya Bankası tarafından finanse edilen bir proje kapsamında Bakanlığımız, Mali Yönetim Ve Kontrol Merkezi Uyumlaştırma fonksiyonu kapsamında, “Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi” ile “Kamu İç Kontrol Rehberi” taslaklarını hazırlamış bulunmaktadır. İç denetçilerimiz, gelecek dönemde, performans denetimleri yanında gerek danışmanlık faaliyetleri gerekse denetim faaliyetleriyle kurumlarının iç kontrol standartlarına uyum ve risk yönetimi çalışmalarına katkı sağlamalıdırlar.

Kamuda iç denetim uygulamalarını tespit etmek ve değerlendirmelerde bulunabilmek amacıyla 2017 yılı başında Dünya Bankası finansmanıyla başlatılan “Kamu Sektörü İç Denetim Reform Uygulamalarının Derinleştirilmesi Projesi” faaliyetleri tamamlanmış bulunmaktadır. Proje kapsamında iç denetçilerin geniş katılımıyla bir elektronik anket yapılmış, akabinde iç denetim birim başkanları, strateji geliştirme birim yöneticileri ve iç denetçilerin katılımıyla odak grup çalışmaları gerçekleştirilmiştir. Son olarak, farklı kamu idarelerinin üst yöneticileri ziyaret edilerek yarı yapılandırılmış görüşmelerle iç denetime ilişkin görüş ve önerileri derlenmiştir. Proje faaliyetleri sonucunda elde edilen tespitler Kurulumuz tarafından yürütülen düzenleme, kapasite geliştirme ve izleme faaliyetlerine önemli girdiler sağlamıştır.

Kurulumuz, önümüzdeki dönemde de düzenlemelerin güncellenmesine, 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 ağırlık vererek; kamuda raporlarıyla yönetime destek veren ve değer katan iç denetim kapasitesini güçlendirme çalışmalarına devam edecektir.

Kurulumuzun ve iç denetim birimlerinin 2017 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

İÇİNDEKİLER

BAŞKANIN SUNUŞU 1
TABLOLAR 5
GRAFİKLER 6
GİRİŞ 7
I. GENEL BİLGİLER 8
A- İç Denetim Mevzuatı 9
B- İç Denetim Koordinasyon Kurulu 16
C- İç Denetimin Kamu Organizasyon Yapısındaki Yeri 20
II. KAMU SEKTÖRÜ İÇ DENETİM UYGULAMALARININ DERİNLEŞTİRİLMESİ PROJESİ 21
A- Projenin Bileşenleri 22
III. AMAÇ, HEDEF VE POLİTİKALAR 26
A- İç Denetimin Kabiliyet ve Kapasitesinin Değerlendirilmesi 27
B- İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri 28
C- Yürütülmesi Planlanan Faaliyetler 32
IV. İÇ DENETİME İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ 34
A- İç Denetçi Atamaları 35
B- Sertifika Derecelendirmesi 36
C- İç Denetim Yönergesi Hazırlanması 36
D- Raporlama 37
E- Kalite Güvence Değerlendirmeleri 37
V. EĞİTİM FAALİYETLERİ 40
A- İDKK Tarafından Düzenlenen Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) Eğitimleri 41
B- İç Denetim Birimlerince Düzenlenen veya Dışarıdan Sağlanan Eğitimler 41
VI. DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER 43
VII. EKLER 47

TABLOLAR

Tablo - 1: İç Denetim Koordinasyon Kurulu Başkan ve Üyeleri 16
Tablo - 2: 2017 Yılında Alınan İç Denetim Koordinasyon Kurulu Kararları 18
Tablo - 3: İç Değerlendirme Yapan Kamu İdareleri 38

GRAFİKLER

Grafik - 1: İç Denetim Birimlerinin Kamu Organizasyon Yapısındaki Yeri 20
Grafik - 2: Kadro İhdas Edilen ve İç Denetçi Ataması Yapan Kurum Sayıları 35
Grafik - 3: Dolu Kadronun Toplam Kadroya Oranı ve Dağılımı.....35
Grafik - 4: 2017 Yılında İç Denetçilikten Ayrılanlara İlişkin Bilgiler 36
Grafik - 5: Fiilen Çalışmakta Olan İç Denetçilerin Kamu İç Denetim Sertifika Dereceleri 36
Grafik - 6: Fiilen Çalışmakta Olan İç Denetçilerin Uluslararası Sertifikaları.....36
Grafik - 7: Yıllar İtibariyle İç Denetim Rapor Sayıları (Danışmanlık raporları hariç) 37

GİRİŞ

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.

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

2017 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. 2017 yılsonu itibariyle, 256 kamu idaresinde 896 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 Hazine ve 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. 2017 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 altı bölümden oluşmaktadır:

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

İkinci bölümde, Kamu Sektörü İç Denetim Uygulamalarının Derinleştirilmesi Projesine ilişkin bilgiler yer almaktadır.

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

Dördüncü bölümde, iç denetçi atamaları, sertifika derecelendirmesi, iç denetim yönergelerinin hazırlanması ve raporlamaya ilişkin bilgiler yer almaktadır.

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

Son olarak altıncı bölümde değerlendirme ve öneriler yer almaktadır.

I

I. GENEL BİLGİLER

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 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; Hazine ve Maliye Bakanlığına bağlı İç Denetim Koordinasyon Kurulu oluşturulmuştur. Kurul yedi üyeden oluşmaktadır. 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 Hazine ve 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[1]

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

[1] 703 sayılı Anayasada Yapılan Değişikliklere Uyum Sağlanması Amacıyla Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun Hükmünde Kararname'nin Geçici 16'ıncı maddesi gereğince iç denetim alanında çıkarılmış yönetmelikler geçerliliğini sürdürmektedir.

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, 2017 yılsonu itibariyle, iç denetim sisteminin kamu idarelerinde yerleştirilmesine ve uygulanmasına yönelik aşağıda belirtilen tebliğ, standart ve rehber niteliğindeki üçüncül düzey mevzuatı hazırlayarak yayımlamıştır:

- 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 Denetim 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 Denetçi Sertifikasının Kullanılabilirliğine İlişkin Esas ve Usuller

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 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 Kararıyla ve sonrasında 12.04.2017 tarihli ve 2 sayılı Kurul kararı ile Kamu İç Denetim Yazılımı Kullanım Yönergesi güncellenmiştir.

Kamu İç Denetçi Sertifikasının Kullanılabilirliğine İlişkin Esas ve Usuller: 12.04.2017 tarihli ve 2 sayılı Kurul kararı ile Kabul edilen bu esas ve usuller ile kamu iç denetçi sertifikası sahibi iç denetçi adayları ile iç denetçi olarak görev yaptıktan sonra başka bir kadroya atanan sertifika sahiplerinin mesleki yeterliliklerini sürekli hale getirmek için sertifikalarının geçerliliğini sürdürmeye yönelik düzenlemeler yapılmıştır.

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 Hazine ve 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	KURUMU	
İ. İlhan HATİPOĞLU	Hazine ve Maliye Bakanlığı	Başkan
Prof. Dr. Muhittin ŞİMŞEK	Marmara Üniversitesi	Üye
Prof. Dr. Mehmet BARCA	Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	Üye
Mükerrem ÜNLÜER	İçişleri Bakanlığı	Üye

Dr. Ahmet Sabri EROĞLU	Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı	Üye
Hakan AY	Hazine ve Maliye Bakanlığı	Üye
Hayrettin DEMİRCAN	Hazine ve Maliye Bakanlığı	Üye

Diğer taraftan, Kurulun sekretarya hizmeti, Hazine ve Maliye Bakanlığı'na bağlı 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 2017 yılsonu itibarıyla personel durumu aşağıda gösterilmiştir:

Daire Başkanı (1)

Hazine ve Maliye Uzmanı (6)

Hazine ve Maliye Uzman Yardımcısı (2)

Çözümleyici (1)

Sözleşmeli Bilişim Personeli (1)

Evrak Memuru (1)

3. **Gelen-Giden Evrak Sayısı**

2017 yılında İDKK'ya kamu idareleri ve kamu personelinden gelen evrak sayısı 1.135, Kuruldan gönderilen evrak sayısı ise 113'dir.

4. **Toplantı Sayısı ve Kurul Kararları**

2017 yılı içerisinde Kurul'un iç denetim uygulamalarına yönelik olarak almış olduğu Karar sayısı 8'dir. Kurul Kararlarına ilişkin özet bilgiler aşağıda yer almaktadır:

Tablo - 2: 2017 Yılında Alınan İç Denetim Koordinasyon Kurulu Kararları

KARAR SAYISI	KARAR TARİHİ	KARARIN KONUSU VE İÇERİĞİ
1	16.2.2017	5018 Sayılı Kanunun Geçici 21 inci maddesi, Sertifika İptal İşleminin Yürütmesinin Durdurulması, Kamu İç Denetçi Eğitimleri, Sertifika Düzeyi Yükseltme, Sertifika Yenilenmesi
2	12.4.2017	İnceleme talepleri, İç Denetçilerin Başvuruları, Sertifika İptal İşleminin Yürütmesinin Durdurulması, Kamu İç Denetçi Sertifikasının Kullanılabilirliğine İlişkin Esas ve Usuller, Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) Kullanım Yönergesi, İç Denetim Birimi Başkanlığı Kurulması Talebi, Yeni Sertifika Düzenlenmesi, Sertifika Düzeyi Yükseltme, Sertifika Yenilenmesi
3	08.5.2017	Mahkeme Kararına istinaden sertifika verilmesi, Sertifika derecelerinin yükseltilmesi, Sertifika güncellenmesi
4	20.6.2017	Başvuruların değerlendirilmesi, İçDen yazılının kullanımına ilişkin karar alınması, Sertifika derecelerinin yükseltilmesi, Sertifika güncellenmesi
5	27.7.2017	Sertifika derecelerinin yükseltilmesi, Sertifika güncellenmesi
6	23.8.2017	2016 yılı Kamu İç Denetim Genel Raporunun görüşülmesi, Bazı iç denetçiler hakkında yapılan incelemenin görüşülmesi, Kamu İç Denetçileri Eğitim Programı'nın görüşülmesi, Atama işleminin mevzuata uygunluğunun değerlendirilmesi, Sertifika derecelerinin yükseltilmesi
7	10.10.2017	2015 yılı Genel Faaliyet Raporu, Sertifika Düzeyi Yükseltme, Sertifika Yenilenmesi
8	27.12.2017	İç denetçiler ve İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi personeli için, Bilgi Sistemleri Denetçisi Sertifikası (CISA) eğitimi ve sınav hizmetinin alınmasına yönelik çalışma yapılması, 5018 sayılı Kanunun Geçici 21inci maddesinin beşinci fıkrası uyarınca sertifikasyon sürecini tamamlayıp iç denetçiliğe atananların fiilen 3 yıl çalışmış olanların sertifika yenileme taleplerinin görüşülmesi, Sertifika derecelerinin yükseltilmesi, Sertifika güncellenmesi

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. **Bilgi İşlem Faaliyetleri**

İDKK'nın bilgi işlem merkezinde İçDen'in hayata geçirilmesiyle birlikte artan

donanım ihtiyacının karşılanmasına büyük önem verilmektedir. Hâlihazırda 6 fiziksel sunucu (26 sanal sunucu), 12 switch, 6 güvenlik cihazı, 6 dizüstü bilgisayar, 1 telefon santrali, 4 yazıcı/fotokopi ve 3 veri depolama ünitesi bulunmaktadır.

7. **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 2017 yılında da devam edilmiştir. Bu kapsamda,

- 12.04.2017 tarihli ve 2 sayılı Kurul kararı ile "Kamu İç Denetçi Sertifikasının Kullanılabilirliğine İlişkin Esas ve Usuller" kabul edilmiştir.
- Kamu İç Denetim Yazılımının (İçDen) kullanımına ilişkin esas ve usulleri belirlemek amacıyla 2014 yılında yürürlüğe giren "Kamu İç Denetim Yazılımı Kullanım Yönergesi" 12.04.2017 tarihli ve 2 sayılı Kurul kararı ile güncellenmiştir.

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 2017 yılında gelen 9 adet BİMER ve 2 adet bilgi edinme başvurusu ilgili personel tarafından cevaplandırılmış bulunmaktadır.

9. **Uluslararası İlişkiler**

"Kamu Sektörü İç Denetim Reform Uygulamalarının Derinleştirilmesi Projesi" kapsamında İngiltere İç Denetim Sisteminin yerinde incelenmesi amacıyla anılan ülkeye 1-5 Mayıs 2017 tarihleri arasında çalışma ziyareti düzenlenmiştir. Bu çalışma ziyaretine ilişkin rapor hazırlanmıştır.

Dünya Bankasına bağlı PEMPAL'in bir çalışma grubu olan İç Denetim Uygulayıcı Topluluğunun 24-28 Ekim 2017 tarihleri arasında Özbekistan'ın başkenti Taşkent'de gerçekleştirdiği toplantıya katılım sağlanmıştır.

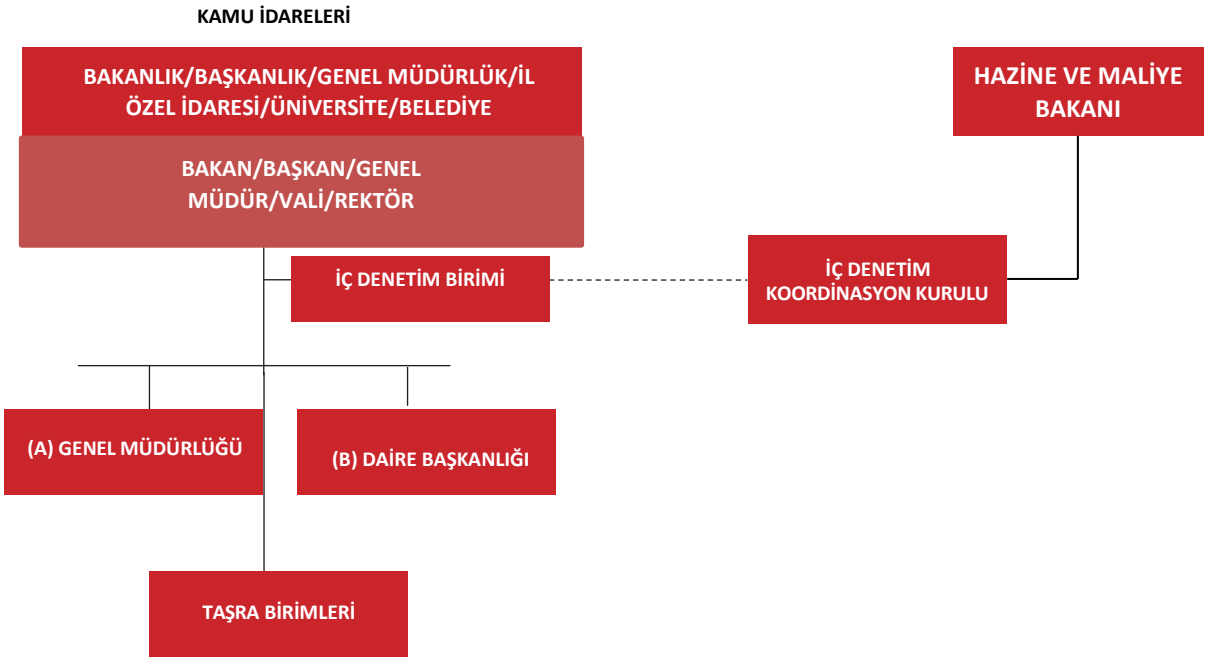
Dünya Bankası tarafından, "Kamu Sektörü İç Denetim Alanında Eğiticilerin Eğitimi" projesi kapsamında 19-22 Haziran 2017 tarihleri arasında Avusturya/Viyana'da düzenlenen çalıştaya ülkemizi temsilen katılan beş iç denetçimiz çalıştayı başarıyla tamamlamıştır.

Yaklaşık iki yıl sürecek olan "Kamu Sektörü İç Denetim Alanında Eğiticilerin Eğitimi" projesi Arnavutluk, Bosna Hersek, Karadağ, Kosova, Makedonya, Sırbistan ile Türkiye olmak üzere yedi ülkeden 34 temsilcinin katıldığı, yüz yüze eğitim ve uzaktan eğitim modüllerinden oluşmaktadır. Projenin amacı uluslararası kabul edilen standartlar ve uluslararası iyi uygulamaları temel alan yüksek kalitede eğitimler sağlayarak kamu sektörü iç denetçilerinin kapasite, yetkinlik ve yeteneklerinin artırılması suretiyle kamu sektöründe iyi kurumsal yönetimin temel taşlarından birisi olan profesyonel, bağımsız ve objektif iç denetim faaliyetinin gelişimine katkı sağlamaktır.

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

II. KAMU SEKTÖRÜ İÇ DENETİM UYGULAMALARININ DERİNLEŞTİRİLMESİ PROJESİ

KAMU SEKTÖRÜ İÇ DENETİM REFORM UYGULAMALARININ DERİNLEŞTİRİLMESİ PROJESİ

2016-2018 yıllarını kapsayan "Kamu Sektörü İç Denetim Reform Uygulamalarının Derinleştirilmesi Projesi"nin 2016 yılında hazırlık çalışmalarına başlanmış ve Dünya Bankasından hibe sağlanmıştır. Bu projenin amacı kamuda iç denetim alanında gerçekleştirilmiş olan reform ve ilerlemelerin kamu sektöründeki uygulanma seviyesinin tespit edilmesi, bu tespitler çerçevesinde iç denetim politikalarına yön verilmesi ve iç denetim alanında edinilen bilgi birikiminin paylaşılmasıdır.

A- **Projenin Bileşenleri**

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

1. **Analitik Çalışma**

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

1.1. **Anket Çalışması**

Bu proje kapsamında ilk olarak kamuda fiilen görev yapan iç denetim birimi başkanları ve iç denetçiler ile bir anket yapılmıştır. 23.03.2017 tarihi itibarıyla anket çalışmaları tamamlanmış olup, anket çalışmasına 506 iç denetçi katılmıştır.

Araştırma kapsamında anket soruları aşağıdaki konu başlıkları altında toplanmıştır;

- *Uygulama Düzeyi*: Kamu kurumlarında iç denetim faaliyetlerinin hangi düzeyde yürütüldüğü ölçülmektedir.
- *Eğitim İhtiyaçları*: İç denetçilerin faaliyetlerini daha etkin yürütebilmeleri için ihtiyaç duydukları eğitimler sorgulanmaktadır.
- *Uygulama Zorluğu*: İç denetçiler, iç denetim faaliyetlerini gerçekleştirirken en çok hangi alanlarda zorlandıklarının tespit edilmesine yöneliktir.
- *Düzenleyici Çerçeve*: İç denetçilerin mevcut düzenleme ve rehberlere yaklaşımları değerlendirilmektedir.
- *Yönetimin Beklentileri*: Üst düzey kamu yöneticilerinin iç denetçilerden beklentilerinin neler olduğu sorgulanmaktadır.
- *Katılımcılık*: Üst düzey kamu yöneticilerinin, kurumlarındaki iç denetçiler tarafından yürütülen denetim ve danışmanlık faaliyetlerinin sonuçlarını ne seviyede takip ettikleri ölçülmektedir.

1.2. **Odak Grup Toplantıları**

Anket çalışmasının ardından, seçilen kurumların temsilcileri ile odak grup toplantıları gerçekleştirilmiştir. Odak grup toplantılarına iç denetim birimlerinden, strateji geliştirme başkanlıklarından ve mali hizmetler birimlerinden toplam 60 temsilci katılım sağlamıştır.2017 yılı Mayıs ayında 7 adet odak grup toplantısı yapılmıştır.

Odak grup toplantılarına katılan kurumlar aşağıda sıralanmıştır:

- Adana Büyükşehir Belediyesi
- Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı
- Amasya İl Özel İdaresi
- Anadolu Üniversitesi
- Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi
- Avrupa Birliği Bakanlığı
- Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı
- Devlet Su İşleri
- DMO
- Dokuz Eylül Üniversitesi
- ETİ Maden
- EÜAŞ
- Galatasaray Üniversitesi
- Gıda, Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı
- İETT
- İstanbul Büyükşehir Belediye Başkanlığı
- Kalkınma Bakanlığı
- Kastamonu Belediyesi
- Konak Belediyesi
- KOSGEB
- Marmara Üniversitesi
- Meteoroloji Genel Müdürlüğü
- Milli Eğitim Bakanlığı
- Milli Savunma Bakanlığı
- MTA
- Ondokuz Mayıs Üniversitesi
- Orman ve Su İşleri Bakanlığı
- Selçuk Üniversitesi
- Sivas İl Özel İdaresi
- Sosyal Güvenlik Kurumu
- Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü
- TCDD
- TEİAŞ
- Temsan
- TİGEM
- Türk Petrolleri
- Uludağ Üniversitesi
- Vakıflar Genel Müdürlüğü
- Yurtkur

1.3. **Üst Yöneticiler ile Görüşmeler**

Çeşitli kurumların üst yöneticileri ile yarı yapılandırılmış görüşmeler gerçekleştirilmiştir. Bu görüşmelerde hem kamu sektörünün iç denetimden beklentileri hem de iç denetim mesleğinin gelecekteki vizyonu özel sektör bakışı ile de değerlendirilmiştir. İç denetim faaliyetine ilişkin kurumlarımızın beklentileri ve iç denetim mesleğinin gelecekteki gelişiminin değerlendirmek üzere kamu kurumlarının üst yöneticileri, sivil toplum kuruluşları ve özel sektör şirketlerinin üst yöneticilerinin temsilcilerinin aralarında bulunduğu 15 yönetici ile yarı yapılandırılmış görüşmeler gerçekleştirilmiştir.

Yarı yapılandırılmış görüşmelere katılan kurumlar aşağıda sıralanmıştır:

- Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı
- Anadolu Üniversitesi
- Ankara Üniversitesi
- Devlet Su İşleri
- Hazine Müsteşarlığı
- Karayolları Genel Müdürlüğü
- Sosyal Güvenlik Kurumu
- Sayıştay
- Mamak Belediyesi
- Standart Profil
- Anadolu Efes
- Koç Holding
- Türk Telekom
- KİDDER
- TİDE

Bu analitik çalışmaların sonuçlarının hazırlanacak bir rapor ve düzenlenecek yaygınlaştırma semineri ile paylaşılması planlanmıştır. Ayrıca, elde edilen sonuçlar çerçevesinde iç denetim strateji belgesinin güncellenmesi planlanmaktadır.

2. **İç Denetim Bilgisinin Bölge Çapında Paylaşılması**

Proje kapsamında iç denetim alanındaki ülkemiz ikincil ve üçüncül mevzuatının İngilizceye çevrilmesi ve bu suretle ülkemizde oluşturulan bilgi dağarcığının uluslararası kullanıma açılması da amaçlanmaktadır. Çeviri faaliyetleri kapsamında iç denetime ilişkin önem arz eden bazı İngilizce dökümanlar ise Türkçe'ye çevrilmesi planlanmıştır.

İngilizceye çevirisi yapılan rehberler ve mevzuat aşağıda sıralanmıştır:

- İç Denetçi Adayları Belirleme, Eğitim ve Sertifika Yönetmeliği
- İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik
- İç Denetim Koordinasyon Kurulunun Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik
- Kamu İç Denetim Genel Tebliği

- Kamu İç Denetim Rehberi
- Kamu İç Denetçi Sertifikasının Derecelendirilmesine İlişkin Esas ve Usuller
- 2017-2019 dönemi Kamu İç Denetim Strateji Belgesi
- İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı
- Performans Denetimi Rehberi
- Performans Denetimi Rehberi - Vaka Çalışmaları
- Kamu iç Denetim Yazılımı (İçDen) Kullanım Yönergesi
- Kamu Bilgi Teknolojileri Denetimi Rehberi

III

III. AMAÇ, HEDEF VE POLİTİKALAR

AMAÇ, HEDEF ve FAALİYETLER

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 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.

IV

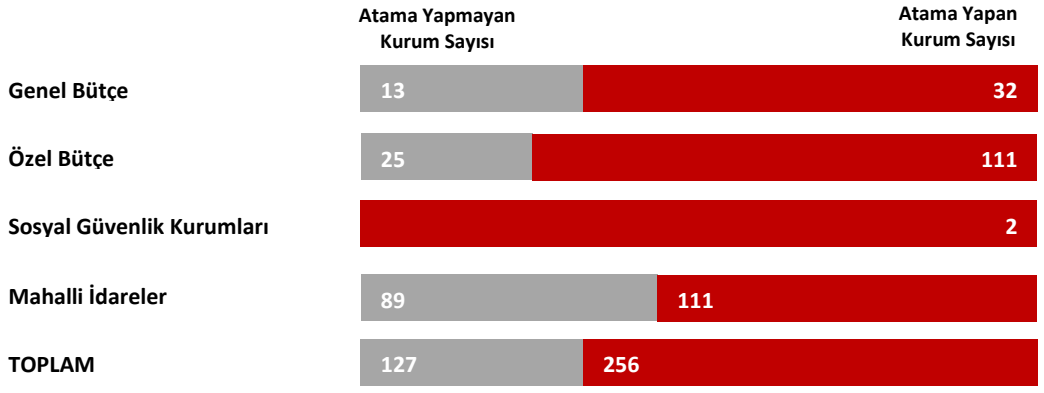
IV. İÇ DENETİME İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ

İÇ DENETİME İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ

A- İç Denetçi Atamaları

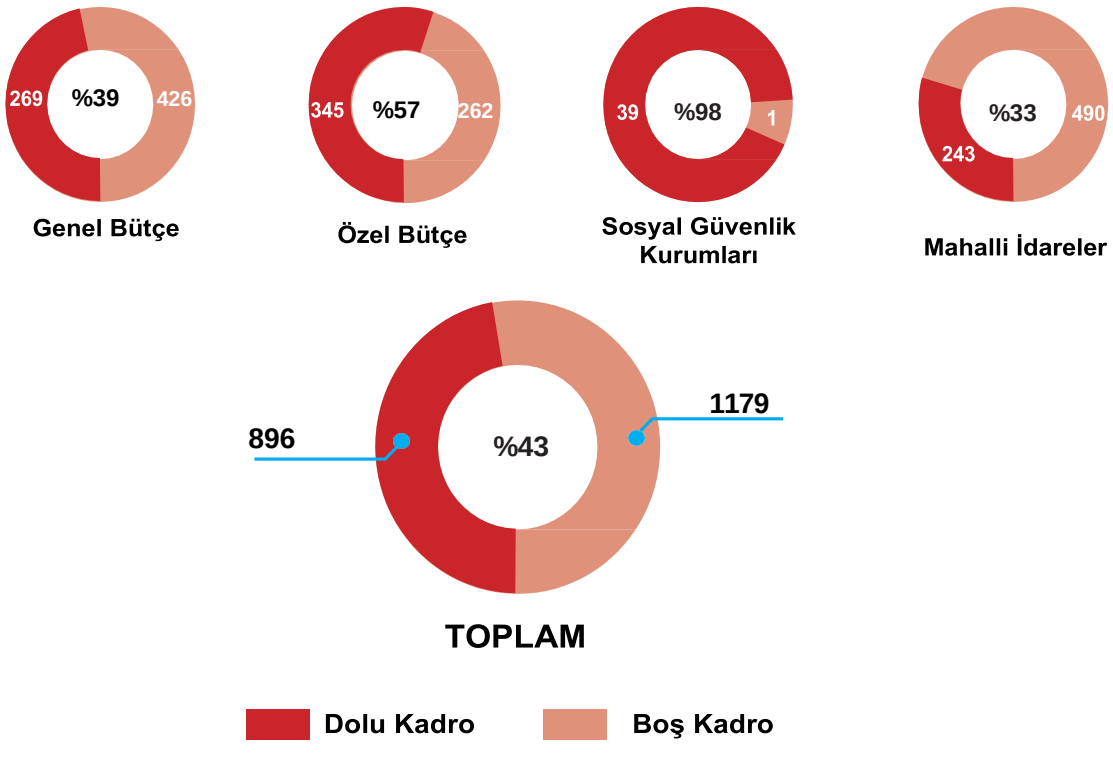
2017 yılsonu itibarıyla 5018 sayılı Kanunun iç denetimle ilgili hükümlerine tâbi olan 45'i genel bütçeli, 136'ı özel bütçeli, 2'si sosyal güvenlik kurumu ve 200'ü mahalli idare olmak üzere toplam 383 kamu idaresinde iç denetçi kadrosu bulunmakta olup toplamda 896 iç denetçi görev yapmaktadır. İç denetçi 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 896 adedine atama yapılmıştır. Dolu kadro sayısının toplam kadro sayısına oranı % 43 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: 2017 Yılında İç Denetçilikten Ayrılanlara İlişkin Bilgiler

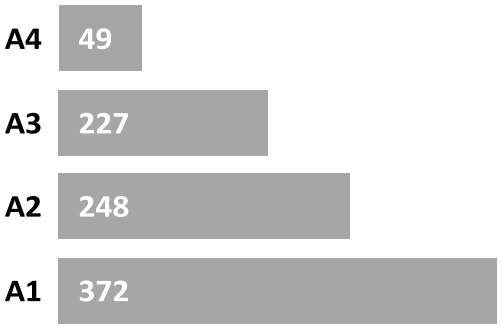


B- **Sertifika Derecelendirmesi**

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 211, CCSA sahibi 9, CIA sahibi 15 ve CISA sahibi 5 olmak üzere toplamda 240 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.

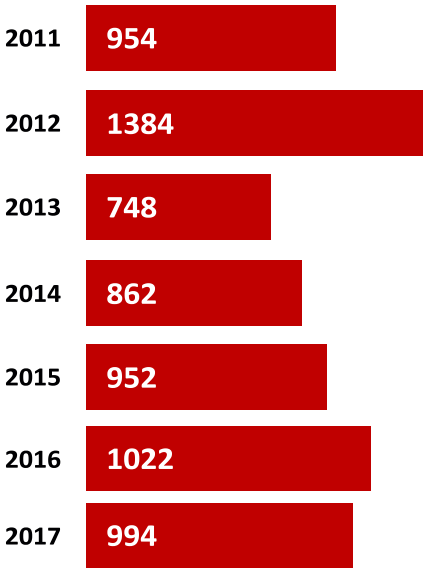
Bu kapsamda 2017 yılında İDKK'ya gönderilen 39 iç denetim yönergesine uygun görüş verilmiştir. İç denetim yönergesine uygun görüş verilen idarelerin listesi Ek-5'te yer almaktadır.

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.

2017 yılına ilişkin olarak kamu idarelerinden İDKK'ya gönderilen faaliyet raporları çerçevesinde 355 danışmanlık, 168 inceleme ve 994 iç denetim raporu hazırlandığı tespit edilmiş 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 ve İnceleme 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.

2017 yılında 39 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

SIRA NO	İDARE	İDARE TÜRÜ
1	Abant İzzet Baysal Üniversitesi	Üniversite
2	Adana Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdare
3	Anadolu Üniversitesi	Üniversite
4	Antalya Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdare
5	Boğaziçi Üniversitesi	Üniversite
6	Bornova Belediyesi	Mahalli İdare
7	Bursa Uludağ Üniversitesi	Üniversite
8	Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe
9	Dokuz Eylül Üniversitesi	Üniversite
10	Dumlupınar Üniversitesi	Üniversite
11	Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	Genel Bütçe
12	Erciyes Üniversitesi	Üniversite
13	Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	Üniversite
14	Gazi Üniversitesi	Üniversite
15	Gıda Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı	Genel Bütçe
16	Gümrük ve Ticaret Bakanlığı	Genel Bütçe
17	Hacettepe Üniversitesi	Üniversite
18	İnönü Üniversitesi	Üniversite
19	İstanbul Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Mahalli İdare
20	İstanbul Üniversitesi	Mahalli İdare
21	İzmir ESHOT Gemel Müdürlüğü	Mahalli İdare
22	Karadeniz Teknik Üniversitesi	Üniversite
23	Karayolları Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe
24	Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Mahalli İdare
25	Maden Tetkik Arama Genel Müdürlüğü	Genel Bütçe
26	Marmara Üniversitesi	Üniversite
27	Mersin Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdare
28	Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Mahalli İdare
29	Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Genel Bütçe
30	Milli Savunma Bakanlığı	Genel Bütçe
31	Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	Üniversite
32	Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	Üniversite
33	Nevşehir İl Özel İdaresi	Mahalli İdare
34	Sağlık Bakanlığı	Genel Bütçe
35	Sivas Belediyesi	Mahalli İdare
36	Şişli Belediyesi	Mahalli İdare
37	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Genel Bütçe
38	Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	Genel Bütçe
39	Yıldız Teknik Üniversitesi	Üniversite
40	Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumu	Özel Bütçe

İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı ve Kamu İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Rehberi gereğince İçDen kullanan idarelerde iç ve dış değerlendirmelerin İçDen üzerinden yapılması zorunlu hale getirilmiştir.

V

V. EĞİTİM FAALİYETLERİ

EĞİTİM FAALİYETLERİ

A- İDKK Tarafından Düzenlenen 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, 2017 yılında 6-7 Mart 2017, 22-23 Mart 2017 ve 4-5 Aralık 2017 tarihlerinde 8 kamu idaresinde görev yapan toplam 24 iç denetçiye "İçDen" eğitimi verilmiştir. Böylece, 2017 yılında İçDen yazılımını kullanan idare sayısı 129'a ulaşmış ve İçDen kullanan iç denetçi sayısı 695 olmuştur. Diğer taraftan 2017 yılsonu itibarıyla iç denetim birimi başkanlığı kurulan tüm idarelerde İçDen eğitimi tamamlanmıştır.2017 yılsonu itibariyle İçDen yazılımı 695 iç denetçi tarafından kullanılmakta olup, bu sayı mevcut iç denetçilerin %78'ine 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.

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.

2017 yılı içinde kamu idarelerinde verilen meslek içi eğitimlere ve dışarıdan sağlanan eğitimlere ilişkin ayrıntılı bilgiler Ek-4'te yer almaktadır.

VI

VI. DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER

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 birim 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 kamuda fiilen görev yapan iç denetim birimi başkanları ve iç denetçiler ile bir anket yapılmıştır. Anket çalışmasının ardından, seçilen kurumların temsilcileri ile odak grup toplantıları ve üst yöneticiler ile yarı yapılandırılmış görüşmeler gerçekleştirilmiştir. Böylece kamu iç denetim alanında gerçekleştirilmiş olan reform ve ilerlemelerin, kamu sektöründeki uygulanma seviyesi tespit edilmesinde önemli sonuçlar elde edilmiştir. Proje kapsamında yapılacak anketin sonuçları paydaşlarımızla paylaşılması ve önümüzdeki dönemlere ait politikalar belirlenirken anket sonuçlarından yararlanılması planlanmıştır. Ayrıca proje kapsamında iç denetim alanında edinilen bilgi birikiminin paylaşılması amacıyla rehberlerin ve mevzuatın İngilizceye çevrilmesi planlanmıştır.

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 birim başkanlıklarına da önemli görevler düşmektedir. Bu kapsamda iç denetim birim 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.

VII

VII. EKLER

EK: 1 İdareler İtibarıyla 2017 Yılı İç Denetim Faaliyetleri ....…

EK: 2 İdareler İtibarıyla 2017 Yılında Yapılan Danışmanlık ve İnceleme Faaliyetleri .....

EK: 3 2017 Yılı İç Denetim, Danışmanlık ve İnceleme Rapor Sayıları.....

EK: 4 2017 Yılı İtibarıyla İç Denetim Birimleri Tarafından Kurum içinden/Dışından Sağlanan ve Kurum İçine/Dışına Yönelik Gerçekleştirilen Eğitim Faaliyetleri.....

EK: 5 2017 Yılında İDKK'ya Uygun Görüş Almak Üzere İç Denetim Yönergesi Gönderen Kurumlar

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

GENEL BÜTÇELİ İDARELER		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Afet ve Acil DurumYönetimi Başkanlığı (AFAD)	Deprem Dairesi Başkanlığı	4734 Sayılı Kanuna Göre Mal Alımları Süreci
	Yönetim Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Taşınır mal giriş-zimmet, çıkış-kayıttan düşme işlemleri süreci
	İyileştirme Dairesi Başkanlığı	Hak Sahipliği ve Borçlandırma Süreci
	Müdahale Dairesi Başkanlığı	Afet ve Acil Durum Yönetimi Merkezleri İşlemleri Süreci
Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı	İlgili Birimler	Sokakta Risk Altındaki Çocukların Sosyal Hizmet Modellerinden Yararlanmış Gençlere Yönelik Rehberlik ve Toplum İçinde İzleme Hizmetleri süreci
		Taşınır Mal İşlemleri süreci
		Politika Oluşturma Araştırma ve Geliştirme süreci
		Basın ve Halkla İlişkiler, Çağrı Merkezleri Yönetimi süreci
		Hizmet Binalarının Koruma ve Güvenlik Faaliyetleri süreci
		Döner Sermaye İşlemleri süreci
		Sosyal Hizmet ve Yardım İhtiyacının Belirlenmesine Yönelik Hizmetler (ASDEP) süreci
		Sosyal Yardım Kaynaklarının Yönetimi Süreci
		Sosyal İşler ve Destek Hizmetleri (Ulaştırma-Garaj)
Avrupa Birliği Bakanlığı	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	İç Kontrol Faaliyetlerinin Koordinasyonunun Uygunluk Denetimi
	İdari Hizmetler Başkanlığı	Satın Alma İşlemlerinin Uygunluk Denetimi
	Çeviri Eşgüdüm Başkanlığı	Çeviri Faaliyetlerinin Sistem Ve Uygunluk Denetimi
Basın Yayın ve Enformasyon Genel Müdürlüğü	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Satın Alma ve İhale İşlemleri Denetimi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Destek Faaliyetleri Denetimi
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Kaynak Yönetimi Denetimi
	Antalya ve Konya İl Müdürlükleri İstanbul ve İzmir İl Müdürlükleri	İl Müdürlükleri Denetimi
Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Strateji Geliştirme Başkanlığı	Maaş ve Fazla Mesai İşlemleri
	Sanayi Ürünleri Güvenliği ve Denetimi Genel Müdürlüğü	PGD Faaliyetlerinin Performans Denetimi
	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Sanayi Genel Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Personel Dairesi Başkanlığı	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Sanayi Genel Müdürlüğü	Mali İşlemler
	Metroloji ve Standardizasyon Genel Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Verimlilik Genel Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Hukuk Müşavirliği	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Ankara İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Adana İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Mersin İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Kocaeli İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Sakarya İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Eskişehir İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Kütahya İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Afyonkarahisar İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Denizli İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	İzmir İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Manisa İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Bursa İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	İstanbul İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Yalova İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Çorum il Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Samsun il Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Kayseri İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Konya İl Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Bilim ve Teknoloji Genel Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Sanayi Bölgeleri Genel Müdürlüğü	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Strateji Geliştirme Başkanlığı	Takibe Alınan Bulgu Konularının Denetimi
	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü İPA Mali Programlar Dairesi Başkanlığı	İhale İşlemleri
	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü İPA Mali Programlar Dairesi Başkanlığı	Önceki Yıllarda Yapılan Denetimlerin Takip Denetimi
	Sanayi Ürünleri Güvenliği ve Denetimi Genel Müdürlüğü	Önceki Yıllarda Yapılan Denetimlerin Takip Denetimi
	Verimlilik Genel Müdürlüğü	Maaş, Yolluk ve Fazla Çalışma İşlemleri
	Hukuk Müşavirliği	Maaş, Yolluk ve Fazla Çalışma İşlemleri
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Bilgi Teknolojileri Süreklilik Yönetimi
Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı	Avrupa Birliği ve Mali Yardımlar Dairesi Başkanlığı	Harcama Sonrası Yasal Uygunluk Denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Harcama Sonrası Yasal Uygunluk Denetimi
	Çalışma ve Sosyal Güvenlik Eğitim ve Araştırma Merkezi	Taşınır Mal Yönetim Sistemi
	İş Sağlığı ve Güvenliği Enstitüsü Müdürlüğü ve Bölge Lab. Şeflikleri	Taşınır Mal Yönetim Sistemi
	Çalışma Genel Müdürlüğü	Çalışma Genel Müdürlüğü Performans Denetimi
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	ÇED, İzin ve Denetim Genel Müdürlüğü	Altyapı Yatırımları ÇED ve Stratejik Çevresel Değerlendirme (turizm ve konut, enerji, ulaşım ve kıyı yatırımları) Süreci
	ÇED, İzin ve Denetim Genel Müdürlüğü	Endüstriyel Yatırımlar ÇED (atık ve kimya, tarım ve gıda, sanayi, petrol ve madencilik) Süreci
	Mekânsal Planlama Genel Müdürlüğü	İmar Planı Tekliflerinin İncelenmesi ve Onaylanması (3621, 3194, 7269, 6306 Sayılı Kanunlar İle 644 Sayılı KHK Uyarınca) Süreci
	Yapı İşleri Genel Müdürlüğü	İskân Süreci
	Taşra Teşkilatı	Çevre İzinleri Süreci (Niğde, Düzce, Bilecik, Bolu)
	Taşra Teşkilatı	İmar Planlama ve Kıyı Süreci (Balıkesir, Hatay, Bursa, Yalova, Samsun)
	Taşra Teşkilatı	Piyasa Gözetimi ve Denetimi Süreci (Yozgat, Çankırı, Çorum, Kırıkkale, Kırşehir)
	Taşra Teşkilatı	Tabiat Varlıklarını Koruma Süreci (Ankara, Antalya, Muğla, Çanakkale)
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	Petrol İşleri Genel Müdürlüğü	İç Kontrol Sistemi Faaliyetleri
	Enerji İşleri Genel Müdürlüğü	İklim ve Çevre Politikalarına İlişkin Yürütülen Faaliyetler
	Bağlı ve İlgili kuruluşlar Dairesi Başkanlığı	Bağlı ve İlgili kuruluşlar Dairesi Başkanlığınca yürütülen faaliyetlerin
	Maden İşleri Genel Müdürlüğü	Kullanıcı Hesapları Yönetimi
	Nükleer Enerji Proje Uygulama Dairesi Başkanlığı	Stratejik Plan, Performans Programı Hedefleri ve Gerçekleşmeleri
	Yenilenebilir Enerji Genel Müdürlüğü	Enerji Verimliliği Yetkilendirme, Eğitim ve Sertifikalandırma Faaliyetleri
	Dış İlişkiler Ve Avrupa Birliği Genel Müdürlüğüne	Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali Yardım Araçlarının (IPA) Kullandırılmasına Yönelik Faaliyetler
	Yenilenebilir Enerji Genel Müdürlüğü	İş Sağlığı ve Güvenliği ile İlgili Faaliyetler
Gümrük ve Ticaret Bakanlığı	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
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Veri Tabanı Güvenliği ve Veri Bütünlüğü
Hazine Müsteşarlığı	DEİ Genel Müdürlüğü KAF Genel Müdürlüğü	Hazine Garantilerinin Verilmesi ve Takibi Süreci
	Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü	Pasaport, Nüfus Cüzdanı ve Değerli Kâğıt Üretimi Süreci
	EKA Genel Müdürlüğü	Bilgi Güvenliği Danışmanlık İzleme Denetimi
	DEİ Genel Müdürlüğü KAF Genel Müdürlüğü	KÖİ Projeleri Garanti ve Borç Üstlenim Süreci İzleme Denetimi
	KAF Genel Müdürlüğü	Dış Borç Ödeme İşlemleri İzleme Denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Ön Mali Kontrol İşlemleri İzleme Denetimi
	Dış Ekonomik İlişkiler Genel Müdürlüğü	AB Fonları Usulsüzlüklerin Takibi ve Raporlanması Süreci İzleme Denetimi
	Hukuk Müşavirliği	Dava Takip Süreci İzleme Denetimi
	Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü	Ayarevleri Gözetim ve Denetim Süreci İzleme Denetimi

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

GENEL BÜTÇELİ İDARELER		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
İçişleri Bakanlığı	Dernekler Dairesi Başkanlığı İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	2016 Yılı Performans Programında Belirlenen Hedeflerin Gerçekleşmesine İlişkin İş ve İşlemler Süreci
	Nüfus ve Vatandaşlık Genel Müdürlüğü	Arşiv Daire Başkanlığı İle Nüfus Müdürlükleri Arasında Yürütülen Bilgi ve Belge İsteklerine İlişkin İş ve İşlemler Süreci
	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı	IPA ve TAIEX ilişkin Bakanlık Birimleri İle Gerekli Koordinasyonu Sağlam Süreci
Jandarma Genel Komutanlığı	J.Lojistik Komutanlığı	Mühimmat İşlemleri
	MEBS Başkanlığı	Jandarma Entegre Muhabere Sistemi (JEMUS) Projesi
	Asayiş Başkanlığı	Trafik Hizmetleri Faaliyetleri
	Personel Başkanlığı Mali Hiz.Brm.Bşk.lığı	Erbaş Er Harçlıkları ve Munzam Harçlık İşlemleri
	Personel Başkanlığı Mali Hiz.Brm.Bşk.lığı	Nakdi Tazminat İşlemleri
	Asayiş Başkanlığı	Koruma Hizmetleri
	Personel Başkanlığı	Askeri Gazinolar, Kışla Gazinoları ve Vardiya Yatakhaneleri Faaliyetleri
	Asayiş Başkanlığı	Önleyici Kolluk Hizmetleri
	J.Lojistik Komutanlığı	Kazandan Beslenme Faaliyetleri
Kalkınma Bakanlığı	YHGM	İntranet ve İnternet Sayfalarının Yönetimi
	YHGM	Evrak ve Arşiv Yönetimi
	İSKGM - BTD	Bilgi Toplumu Stratejisi ve Eylem Planının Hazırlanması
	SGDB	Stratejik Planın Hazırlanması
	BGYUGM	KÖYDES Projesi
	YHGM	Atama, Nakil, İstifa, Emeklilik ve Askerlik Süreçleri
	BGYUGM	Bölge Kalkınma İdarelerinin Koordinasyonu
Kültür ve Turizm Bakanlığı	Yatırım ve İşletmeler Genel Müdürlüğü	Turizm işletmelerine yatırım ve/veya işletme belgesi verilmesi.
	Yatırım ve İşletmeler Genel Müdürlüğü	Belgeli tesislerle ilgili işlemler (belge devri, değişikliği, iptali v.b.)
	Sinema Genel Müdürlüğü	Sinema sektörüne yapılan destekleme faaliyetleri
	Kültür Varlıkları ve Müzeler Genel Müdürlüğü	Korunması gerekli taşınmaz kültür varlıklarının korunması, bakım ve onarımı için yapılan yardımlar
	Kütüphaneler ve Yayımlar Genel Müdürlüğü	Yurtdışı kitap fuarları
Maliye Bakanlığı	Maliye Bakanlığı Merkez Saymanlık Müdürlüğü	Saymanlık Hizmetleri
	Bolu Defterdarlığı	Taşra Birimleri Harcamaları
	Denizli Defterdarlığı	Taşra Birimleri Harcamaları
	Isparta Defterdarlığı	Taşra Birimleri Harcamaları
	Afyonkarahisar Defterdarlığı	Taşra Birimleri Harcamaları
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Meteorolojik Veri İşlem Dai. Bşk.lığı;	Bilgi Teknolojileri Yönetim Süreçleri (Süreklilik Yönetimi)
	Meteoroloji 1. Bölge Müdürlüğü	Bilgi Teknolojileri Yönetim Süreçleri (Süreklilik Yönetimi)
	Araştırma Dai. Bşk.lığı	Çevre ve Yenilenebilir Enerji Alanındaki Faaliyetler
	Tahminler Dai. Bşk.; Gözlem Sistemleri Dai. Bşk.; Meteorolojik Veri İşlem Dai. Bşk.; Araştırma Dai. Bşk.; Strateji Geliştirme Dai. Bşk.; İnsan Kaynakları ve Eğitim Dai. Bşk.; İdari ve Mali İşler Dai. Bşk.; Genel Müdürlük Büro Şb. Müd.; Meteoroloji 1., 2., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 10., 11., 12., 13., 14. ve 15. Bölge Müdürlüğü	Performans Programı İle Birim ve İdare Faaliyet Raporu Hazırlama Süreci
	Tahminler Dai. Bşk.lığı; Gözlem Sistemleri Dai. Bşk.; Meteorolojik Veri İşlem Dai. Bşk.; Dai. Bşk.; Strateji Geliştirme Dai. Bşk.; İnsan Kaynakları ve Eğitim Dai. Bşk.; İdari ve Mali İşler Dai. Bşk.; Genel Müdürlük Büro Şb. Müd.; Basın ve Halkla İlişkiler Şb. Müd.; Döner Sermaye İşl. Müd.; Meteoroloji 1., 2., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 10., 11., 12., 13., 14. ve 15. Bölge Müdürlüğü	Evrak Kayıt, Dağıtım, Tebligat, Zimmet, Dosyalama ve Arşiv İşlemleri
Milli Savunma Bakanlığı	K.K.K.lığı	Akaryakıt-Madeni Yağ Yönetimi Denetimi
	Dz.K.K.lığı	Mühimmat Yönetimi Denetimi
	Harita Genel Komutanlığı	Organizasyon Yapısı, Görev, Yetki ve Sorumlulukların Dağıtılması Sistem Denetimi
Orman ve Su İşleri Bakanlığı	Doğa Koruma ve Milli Parklar Genel Müdürlüğü	Tabiat Koruma Alanları Süreci
	Afyonkarahisar Bölge Müdürlüğü	Tabiat Parkları Süreci
	Strateji Geliştirme Başkanlığı	Ön Mali Kontrol Süreci
	Biyoçeşitlilik Daire Başkanlığı	Biyoçeşitlilik Araştırma İzinleri İş ve İşlemleri
	Erzurum Bölge Müdürlüğü	Milli Parklar Süreci
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Güvenlik Hizmetleri Yönetimi Süreci (BT Denetimi)
	Av Yönetim Dairesi Başkanlığı	Avcılık İş ve İşlemleri Süreci
	Erzurum Bölge Müdürlüğü	Tabiat Parkları Süreci
	Malatya Bölge Müdürlüğü	Tabiat Parkları Süreci
	Doğa Koruma ve Milli Parklar Genel Müdürlüğü	Sulak Alanlar Süreci
	Rize Bölge Müdürlüğü	Tabiat Parkları Süreci
	Manisa Bölge Müdürlüğü	Milli Parklar Süreci (Performans Denetimi)
Sağlık Bakanlığı	Acil Sağlık Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Taşınırların Kayıt Altına Alınma Süreci
	Acil Sağlık Hizmetleri Genel Müdürlüğü	İç Kontrol İş Ve İşlemleri Süreci
	Dış İlişkiler Ve Avrupa Birliği Genel Müdürlüğü	Yabancı Hasta Tedavileri Süreci
	Dış İlişkiler Ve Avrupa Birliği Genel Müdürlüğü	İç Kontrol İş Ve İşlemleri Süreci
	Sağlık Bilgi Sistemleri Genel Müdürlüğü	İletişim Ve Çağrı Merkezi Yardım Masası Süreci
	Sağlık Bilgi Sistemleri Genel Müdürlüğü	İç Kontrol İş Ve İşlemleri Süreci
	Sağlığın Geliştirilmesi Genel Müdürlüğü	Hukuki İşlemleri Yürütme Süreci
	Sağlığın Geliştirilmesi Genel Müdürlüğü	İç Kontrol İş Ve İşlemleri Süreci
	Sağlığın Geliştirilmesi Genel Müdürlüğü	Sağlık İnsan Gücü Planlama Süreci
	Sağlığın Geliştirilmesi Genel Müdürlüğü	İç Kontrol İş Ve İşlemleri Süreci
	Sağlık Yatırımları Genel Müdürlüğü	Yatırım Finans Hizmeti Süreci
	Sağlık Yatırımları Genel Müdürlüğü	Yatırım İzleme Hizmeti Süreci
	Sağlık Yatırımları Genel Müdürlüğü	Proje Hizmeti Süreci
	Sağlık Yatırımları Genel Müdürlüğü	İç Kontrol İş Ve İşlemleri Süreci
	Sağlık Araştırmaları Genel Müdürlüğü	Üretilen Sağlık Verilerinin Ulusal Sağlık İstatistikleri Haline Getirilmesi Süreci
	Sağlık Araştırmaları Genel Müdürlüğü	İç Kontrol İş Ve İşlemleri Süreci
	Strateji Geliştirme Başkanlığı	Kamu Zararları Ve Mali Mevzuat Hizmetleri Süreci
	Strateji Geliştirme Başkanlığı	İç Ve Ön Mali Kontrol Hizmetleri Süreci
	Yönetim Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Görevde Yükselme Ve Unvan Değişikliği Sınav İle Yapılan Atamalar Süreci
	Yönetim Hizmetleri Genel Müdürlüğü	İnsan Kaynakları Planlama İşlemleri Süreci
	Yönetim Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Kpss İle Personel Alımı İşlemleri Süreci
	Yönetim Hizmetleri Genel Müdürlüğü	İç Kontrol İş Ve İşlemleri Süreci
Sahil Güvenlik Komutanlığı	S.G.K.lığı Lojistik Başkanlığı	NSPA Havacılık Malzemeleri Alımları
	SG İkmal Merkezi K.lığı	SG İkmal Merkezi K.lığı Satın Alma İşlemleri
	S.G.K.lığı Teknik Başkanlık	Hızlı Kurtarma Botu (FRB) Onarımları
Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İç Kontrol Faaliyetlerinin Yürütülmesi Süreci Sistem Denetimi
	İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı	Eğitim Faaliyetlerinin Gerçekleştirilmesi Süreci Sistem Denetimi
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Döner Sermaye İşlemlerinin Muhasebeleştirme Süreci Uygunluk ve Mali Denetimi
TBMM	Destek Hizmetleri Başkanlığı	Yiyecek-İkram Hazırlama ve Sunum Hizmetleri Süreci
	Destek Hizmetleri Başkanlığı	Kreş ve Diğer Sosyal Tesis Hizmetleri Süreci
	Milletvekilleri Hizmetleri Başkanlığı	Milletvekili Hizmetleri Süreci
	İşletme ve Yapım Başkanlığı	İşletme ve Yapım Hizmetleri Süreci
	Basın, Yayın ve Halka İlişkiler Başkanlığı	Medya-TV Hizmetleri Süreci
	Tutanak Hizmetleri Başkanlığı	Tutanak Hizmetleri Süreci

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

GENEL BÜTÇELİ İDARELER		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Türkiye İstatistik Kurumu	Balıkesir Bölge Müdürlüğü, Zonguldak Bölge Müdürlüğü, Adana Bölge Müdürlüğü	Personel Ödeme İşlemleri
	Balıkesir Bölge Müdürlüğü, Zonguldak Bölge Müdürlüğü, Adana Bölge Müdürlüğü	Satınalma Süreci
	Balıkesir Bölge Müdürlüğü, Zonguldak Bölge Müdürlüğü, Adana Bölge Müdürlüğü	Genel Hizmetler
	Balıkesir Bölge Müdürlüğü, Zonguldak Bölge Müdürlüğü, Adana Bölge Müdürlüğü	Stratejik Yönetim
	Balıkesir Bölge Müdürlüğü, Zonguldak Bölge Müdürlüğü, Adana Bölge Müdürlüğü	Personel Özlük İşlemleri
	Balıkesir Bölge Müdürlüğü, Zonguldak Bölge Müdürlüğü, Adana Bölge Müdürlüğü	Bilgi İşlem Hizmetleri
	Trabzon Bölge Müdürlüğü, Samsun Bölge Müdürlüğü, İzmir Bölge Müdürlüğü, Ankara Bölge Müdürlüğü	Personel Ödeme İşlemleri
	Trabzon Bölge Müdürlüğü, Samsun Bölge Müdürlüğü, İzmir Bölge Müdürlüğü, Ankara Bölge Müdürlüğü	Satınalma Süreci
	Trabzon Bölge Müdürlüğü, Samsun Bölge Müdürlüğü, İzmir Bölge Müdürlüğü, Ankara Bölge Müdürlüğü	Genel Hizmetler
	Trabzon Bölge Müdürlüğü, Samsun Bölge Müdürlüğü, İzmir Bölge Müdürlüğü, Ankara Bölge Müdürlüğü	Stratejik Yönetim
	Trabzon Bölge Müdürlüğü, Samsun Bölge Müdürlüğü, İzmir Bölge Müdürlüğü, Ankara Bölge Müdürlüğü	Personel Özlük İşlemleri
Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	Dış İlişkiler ve Avrupa Birliği Genel Müdürlüğü	Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali Yardım Fonları (IPA) Program Kapanışı Süreci
	Dış İlişkiler ve Avrupa Birliği Genel Müdürlüğü	Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali Yardım Fonları (IPA) Ulaştırma Ana Planı Hazırlanması Teknik Destek Projesi Hizmet Sözleşmesi Süreci
	Altyapı Yatırımları Genel Müdürlüğü	Kıyı Yapıları Yapım Süreci Denetimi
	Deniz ve İçsular Düzenleme Genel Müdürlüğü)	Deniz Çevresinin Petrol ve Diğer Zararlı Maddelerle Kirlenmesi Sırasında Acil Durumlarda Müdahale İşlemleri Süreci Denetimi
	Strateji Geliştirme Başkanlığı	Kamu Zararlarının Takip ve Tahsili Sürecinin Denetimi
	Deniz ve İçsular Düzenleme Genel Müdürlüğü)	Kıyı Tesislerine İşletme İzni Verilmesi Süreci Denetimi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Yemekhane Hizmetleri Süreci
	Tehlikeli Mal ve Kombine Taşımacılık Düzenleme Genel Müdürlüğü)	Tehlikeli Yük Taşıma İşlemleri Süreci
	Tehlikeli Mal ve Kombine Taşımacılık Düzenleme Genel Müdürlüğü)	Tehlikeli Mal Taşımacılığı Alanında Teknik Muayene, Belgelendirme ve Denetim Faaliyetleri Süreci Denetimi

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Abant İzzet Baysal Üniversitesi	İlahiyat Fakültesi Dekanlığı	Ders Kaydı İşlemleri
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Taşınmaz Mal Kayıt ve Konsolide İşlemleri
	Eğitim Fakültesi Dekanlığı Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu Müdürlüğü	Özel Yetenek Sınavlarına İlişkin işlemler
	Diş Hekimliği Fakültesi Dekanlığı	Sınav Programlarının ve Gözetmenlik Görevlerinin Belirlenmesi ve İlanı
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Hizmet Araçlarının Yönetimi İşlemleri
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlı	Ödünç Verme, Kayıp ve İade İşlemleri
Adana Bilim ve Teknoloji Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Muayene ve Kabul İşlemleri Süreci
	Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığı	
	Mühendislik ve Doğa Bilimleri Fakültesi	
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	
	Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığı	Pazarlık Usulü Muayene ve Kabul İşlemleri Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Açık İhale Usulü Muayene ve Kabul İşlemleri Süreci
	Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığı	
Adıyaman Üniversitesi	Eğitim Fakültesi	Ek Ders Ödemeleri Süreci
	Fen Edebiyat Fakültesi	Ek Ders Ödemeleri Süreci
	Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	Ek Ders Ödemeleri Süreci
	Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	Ek Ders Ödemeleri Süreci
Adnan Menderes Üniversitesi	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Nöbet Ücreti Ödemelerine İlişkin İşlemler
	Sosyal Bilimler Enstitüsü Tıp Fakültesi Aydın Meslek Yüksekokulu	Taşınır Kayıt, Zimmet Düşüm İşlemleri, Taşınırların Muhafazası ve Takibi İşlemleri, Hurdaya ayırma İşlemleri, Taşınır Yıl Sonu İşlemleri
	BAP Koordinasyon Birimi	İç Kaynaklı Bilimsel Araştırma Projeleri Süreci
	Diş Hekimliği Fakültesi Ziraat Fakültesi Yabancı Diller Yüksekokulu	Doğrudan Temin Süreci (Mal, Hizmet, Yapım-Onarım, Danışmanlık, 4734'e Tabi Olmayan Alımlar)
Afyon Kocatepe Üniversitesi	Öğrenci İşleri D.B. Devlet Konservatuvarı	Özel yetenek sınavıyla gelen öğrencilerin kabul işlemleri
	Öğrenci İşleri D.B. Güzel Sanatlar Fakültesi	Özel yetenek sınavıyla gelen öğrencilerin kabul işlemleri
	BAP Koordinatörlüğü Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Dış kaynaklı bilimsel araştırma projeleri
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	Yüksek lisans ve doktora öğrencileri kayıt ve kabul işlemleri
Ahi Evran Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Satın Alma Süreci
Akdeniz Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Emniyet ve güvenlik hizmetleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Genel Hizmetler süreci
	Genel Sekreterlik / İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Sivil savunma hizmetleri
	Genel Sekreterlik / İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Sivil savunma hizmetleri
	Bilimsel Araştırma Koordinasyon Birimi (BAB)	İç kaynaklı proje işlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Muhasebe, kesin hesap, mali raporlama ve vezne işlemleri süreci
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Döner sermaye muhasebe ve mali raporlama süreci
	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	Enstitü işlemleri süreçleri
	Eğitim Bilimleri Enstitüsü	Enstitü işlemleri süreçleri
	Fen Bilimleri Enstitüsü	Enstitü işlemleri süreçleri
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	Enstitü işlemleri süreçleri
	Güzel Sanatlar Enstitüsü	Enstitü işlemleri süreçleri
Aksaray Üniversitesi	Eğitim Fakültesi Dekanlığı Sabire Yazıcı Fen Edebiyat Fakültesi Dekanlığı Veteriner Fakültesi Dekanlığı Ortaköy Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	Yolluk Ödeme İşlemleri Süreci
	Sağlık Bilimleri Fakültesi Dekanlığı	Sınav İşlemleri Süreci
	İslami İlimler Fakültesi Dekanlığı	Sınav İşlemleri Süreci
	Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	Sınav İşlemleri Süreci
	Şereflikoçhisar Berat Cömertoğlu Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	Sınav İşlemleri Süreci
Amasya Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Mal Alımı İhale İşlemleri Süreci (Açık İhale, Belli İstekliler Arası İhale, Pazarlık Usulü)
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Hizmet Alımı İhale İşlemleri Süreci (Açık İhale, Belli İstekliler Arası İhale, Pazarlık Usulü)
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapım İşleri-Bakım Onarım İhale İşlemleri Süreci (Açık İhale, Belli İstekliler Arası İhale, Pazarlık Usulü)
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Usulüyle Satın Alım Süreci
Anadolu Üniversitesi	Fen Bilimleri Enstitüsü Sosyal Bilimler Enstitüsü Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Enstitüler Maaş Ödeme İşlemleri
	Açıköğretim Fakültesi Merkez Bürosu	Açıköğretim Çağrı Merkezi İşlemleri
	Personel Daire Başkanlığı	Görevden Ayrılma İşlemleri
	Eczacılık Fakültesi Sağlık Bilimleri Fakültesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Fakülteler Maaş Ödeme İşlemleri
	Genel Sekreterlik	EBYS İşlemleri
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Hakediş Belgeleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Muhasebe İşlemleri
Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Açık İhale Usulü ile Satın Alma Süreci
	Personel Daire Başkanlığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Personel Ödemeleri Süreci Harcırah Ödeme İşlemleri
Ankara Üniversitesi	Diş Hekimliği Fakültesi Dekanlığı	Diş Sağlığı Hizmetleri Satış Geliri, İç kontrol Faaliyetleri, Poliklinik Hizmetleri, Laboratuvar İşlemleri Süreci
	Cebeci Uygulama ve Araştırma Hastanesi Başhekimliği,	İç kontrol Faaliyetleri, Acil Servis Hizmetleri Süreci, Eczane İşlemleri Süreci
	İbn-İ Sina Uygulama ve Araştırma Hastanesi Başhekimliği	İç kontrol Faaliyetleri, Acil Servis Hizmetleri Süreci, Eczane İşlemleri Süreci
	Cebeci Uygulama ve Araştırma Hastanesi Başhekimliği,	Poliklinik Hizmetleri, Teknik Hizmetler Süreci, Tıbbi Görüntüleme Hizmetleri
	Ibn-İ Sina Uygulama ve Araştırma Hastanesi Başhekimliği	Poliklinik Hizmetleri, Teknik Hizmetler Süreci, Tıbbi Görüntüleme Hizmetleri
	Ziraat Fakültesi Dekanlığı	Bitkisel ve hayvansal ürünler satış gelirleri, Danışmanlık gelirleri, Analiz Gelirleri, İç kontrol Faaliyetleri;
	Veteriner Fakültesi Dekanlığı	Hayvan Sağlığı Hizmetleri, Satış Geliri, İç kontrol Faaliyetleri, Poliklinik Hizmetleri, Eczane İşlemleri Süreci,
	Hukuk Fakültesi Denetimi	Ders Puantajlarının Hazırlanması İşlemleri, Sınav Sonuçlarının Öğrenci Otomasyon Sistemine Girişi ve Sınav Kâğıtlarının Muhafazası, Sınav Sonuçlarına Yapılacak İtirazlar ve Değerlendirilmesi Süreci, 4734 Sayılı Kanun Kapsamında Satınalma işlemleri Süreci, İç kontrol Faaliyetleri, Üyelik İşlemleri, Ödünç Verme, Kayıp ve İade İşlemleri, Kütüphanecilik Dokümantasyon İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Denetimi	Merkez Yemekhane Gelirleri, 4734 Sayılı Kanun Kapsamında Satınalma işlemleri Süreci, Taşınmaz Kiraya Verilmesi ve Yönetimi, İç kontrol Faaliyetleri,
	Sürekli Eğitim Merkezi	Akademik Danışmanlık Hizmet Gelirleri, Kurs, Seminer Hizmetleri, Formasyon Eğitimi Hizmetleri, Diğer Gelirler, Proje hazırlama gelirleri, Sınav gelirleri, İç kontrol Faaliyetleri,
	Türkçe Ve Yabancı Dil Araştırma Ve Uygulama Merkezi Denetimi	Ders Puantajlarının Hazırlanması İşlemleri, Kurs, Seminer Hizmetleri, İç kontrol Faaliyetleri,
	Sınav Yönetim Merkezi Denetimi	Diğer Ödemeler Süreci, Sınav gelirleri, İç kontrol Faaliyetleri
Atatürk Üniversitesi	İlgili Birimler	Ziraat Fakültesi Döner Sermaye İşletmesi İşlemleri
		Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi İşlemleri
		Açıköğretim Fakültesi Döner Sermaye İşletmesi İşlemleri
		Genel Sekreterlik İşlemleri
		BAP Koordinasyon Birimi İşlemleri

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Bartın Üniversitesi	Edebiyat Fakültesi Meslek Yüksekokulu İdari ve Mali İşler Dairesi Sağlık, Kültür ve Spor dairesi Bilgi İşlem Dairesi	Taşınır Mal İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Özel Bütçe Kaynaklı Satın Alma İşlemleri (1 Rapor)
	Fen Edebiyat Fakültesi Fen Bilimleri Enstitüsü Sosyal Bilimler Enstitüsü SGDB	Personel Ödeme İşlemleri Süreci (4 Rapor)
Boğaziçi Üniversitesi	İlgili Birimler	İzin İşlemleri Süreci
		İş Sağlığı ve Güvenliği İşlemleri Süreci
		Hizmet Araçları İşlemleri Süreci
		Taşınır Giriş – Çıkış ve Zimmet İşlemleri Süreci
		Sosyal Tesislerin işlemleri
Bozok Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Sosyal Tesis İşlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Harcırah İşlemleri
Bülent Ecevit Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Süreci
	İktisadi ve İdari İlimler F. Tıp Fakültesi, Diş Hekimliği F.	Ek Dersler Süreci
	Personel Daire Başkanlığı	Geçici Görevlendirme Süreçleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Vezne İşlemleri Süreci
Celal Bayar Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Nakil Vasıtaları Hizmet Araçları, Bakım ve Onarım İş ve İşlemleri
	Fen Bilimleri Enstitüsü	Öğrenci İş ve İşlemleri Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Koruma ve Güvenlik İşlemleri Süreci
Cumhuriyet Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Enerji Tüketimi ve Enerji Verimliliği İşlemleri Denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Emanet Tutarları Ödeme İşlemleri, Yasal Yükümlülükler Ödeme İşlemleri Sürecinin Uygunluk Ve Mali Denetimi
	Genel Sekreterlik (Koruma ve Güvenlik Birimi)	Koruma ve Güvenlik Hizmetleri Süreci Denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İç Kontrol İşlemleri Süreci Denetimi
	Hukuk Müşavirliği	Hukuk İşlemleri Süreci Denetimi
Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Ek Ödeme işlemleri
	Eğitim Fakültesi, Tıp Fakültesi ve Ziraat Fakültesi Dekanlıkları	Ek Ders Ücret Ödeme İşlemleri
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Özel Öğrenciler, Diğer Öğrenciler Kayıt Kabul faaliyetleri
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Fazla Mesai Ödemeleri süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Lojman ve Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri
	Erasmus Koordinatörlüğü	Erasmus Personel Hareketliliği süreci
Çankırı Karatekin Üniversitesi	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	2016 yılı Doğrudan Temin Süreci ile Ön Ödeme İşlemleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	2016 yılı Doğrudan Temin Süreci ile Ön Ödeme İşlemleri
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	2016 yılı Kurul İşlemleri
Çukurova Üniversitesi	Hukuk Müşavirliği	İlama Bağlı Borçların Ödenmesi ve Rücu Edilmesi İşlemleri
	Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığı	Spor Tesislerinin Tahsis Kiralanma ve Kullandırılma İşlemleri
	Tıp Fakültesi Balcalı Hastanesi	Makine ve Teçhizat Tamir, Bakım ve Onarım ve Ödeme İşlemleri
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Sunucu, Ağ Yönetimi ve Güvenliği Hizmetleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Vezne İşlemleri
	Personel Daire Başkanlığı	Ücretli ve Ücretsiz İzin ile Sağlık İzni İşlemleri
	Tıp Fakültesi Balcalı Hastanesi	Hizmet Alımları, Muayene, Kabul ve Hak Ediş Ödeme İşlem Süreci
	İdari ve Mali İşleri Daire Başkanlığı	Lojman Tahsisi ve Yönetimi Süreci
	Ziraat Fakültesi Araştırma Uygulama Çiftliği	Mali İstatistiklerin Hazırlanması
		Üretilen Mal ve Hizmetin Maliyetlendirilmesi ve Fiyatların Belirlenmesi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşıt Tamir Bakım ve Onarım ve Ödeme İşlemleri
	Hukuk Fakültesi	Ek Ders, Ek Çalışma, Kurs ve Toplantılara Katılma Ücreti İşlemleri
Dicle Üniversitesi	Diyarbakır Karacadağ Kalkınma Ajansı	Yıllık İç Denetim
Dokuz Eylül Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Yüzme Havuzu Spor Saha ve Salon Gelirleri İşlemleri
	Hukuk Fakültesi Yabancı Diller Yüksekokulu Adalet Meslek Yüksekokulu	Doğrudan Temin İle Yapılan Alımlar Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin İle Yapılan Alımlar Süreci
	Buca Eğitim Fakültesi Eğitim Bilimleri Enstitüsü	Doğrudan Temin İle Yapılan Alımlar Süreci
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin İle Yapılan Alımlar Süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Personel Daire Başkanlığı	Yurtiçi Geçici Yolluk Ödeme İşlemleri, Yurtdışı Geçici Yolluk Ödeme İşlemleri, Sürekli Görev Yolluğu, Kıdem Tazminatı İşlemleri (İş Kanunu), Ön Ödeme İşlemleri ve Diğer Ödemeler işlemleri
	Buca Eğitim Fakültesi Eğitim Bilimleri Enstitüsü İzmir Meslek Yüksekokulu	Maaş Ödeme İşlemleri
	Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Kurum Koordinasyon Birimi	Öğretim Elemanı Yetiştirme Programı Süreci
	Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu İzmir Uluslararası Biyotıp ve Genom Enstitüsü Sağlık Bilimleri Enstitüsü	Taşınır Mal İşlemleri
	Mühendislik Fakültesi Atatürk İlkeleri ve İnkılap Tarihi Enstitüsü	Doğrudan Temin İle Yapılan Alımlar Süreci
	İşletme Fakültesi Mimarlık Fakültesi	Doğrudan Temin İle Yapılan Alımlar Süreci
	Tıp Fakültesi	Doğrudan Temin Alımlar Süreci (2)
	Atatürk İlkeleri ve İnkılap Tarihi Enstitüsü Eğitim Bilimleri Enstitüsü Fen Bilimleri Enstitüsü Sosyal Bilimler Enstitüsü	Yüksek Lisans ve Doktora Öğrencileri Kayıt ve Kabul İşlemleri (1)
	Güzel Sanatlar Enstitüsü İzmir Uluslararası Biyotıp ve Genom Enstitüsü Onkoloji Enstitüsü Sağlık Bilimleri Enstitüsü	Yüksek Lisans ve Doktora Öğrencileri Kayıt ve Kabul İşlemleri (2)
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Tıp Fakültesi Hemşirelik Fakültesi Fizik Tedavi ve Rehabilitasyon Yüksekokulu	Ek Ders Ödemeleri Fazla Mesai Ücreti Ödemeleri İkramiye Ödeme İşlemleri ve Ayni Yardımlar
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınmaz Kiraya Verilmesi ve Yönetimi
	Güzel Sanatlar Fakültesi Güzel Sanatlar Enstitüsü Devlet Konservatuvarı	Taşınır Mal İşlemleri
Dumlupınar Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Daire Bşk.	Yurt İşlemleri
	F.E.F. Dekanlığı İ.İ.B.F. Dekanlığı Yapı İşleri ve Tek. Dai. Bşk.	Maaş Ödemeleri
	İdari Mali İşler Dai. Bşk.	YDGGY
	Eğitim Fakültesi	YİGGY
	BAP Koordinatörlüğü	BAP
	İdari ve Mali İşler daire başk.	Yemek Hizmetleri
Düzce Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Çeşitli Faaliyet Gelirleri
		Sosyal Tesis Gelirleri
		Spor Faaliyetleri Gelirleri
		Öğrenci Harç ve Katkı Payı Telafi Gelirleri
Ege Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Sosyal Tesis Şube Müdürlüğü	Kreş, anaokulu, konukevi işlemleri.
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Kültür ve Spor Hizmetleri Şube Müdürlüğü	Spor alanları ve müze gelirleri işlemleri.

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Erciyes Üniversitesi	Tarımsal Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü	Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemleri 3
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin İşlemleri Süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Özel Bütçe Muhasebe ve Yasal
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Yükümlülük işlemleri
	Mühendislik Fakültesi Dekanlığı İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Dekanlığı Fen Fakültesi Dekanlığı Hukuk Fakültesi Dekanlığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Personel Yemek Servisi Gelirleri İşlemleri
Erzincan Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Dairesi Başkanlığı	Satın Alma Süreci
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Bilgi Teknolojileri Hizmetleri Süreci
	Refahiye Meslek Yüksekokulu	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	Tıp Fakültesi	Yolluk Ödeme İşlemleri Süreci
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye İşletmesi	Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemleri Süreci
	Sürekli Eğitim Merkezi	Sürekli Eğitim Faaliyetleri Süreci
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye İşletmesi	Hizmet Satışı Gelir İşlemleri Süreci
	Eğitim Fakültesi Döner Sermaye İşletmesi	Döner Sermaye Faaliyetleri
	Döner Sermaye İşletmesi Bünyesinde Bulunan Harcama Birimlerinin	Muhasebe Yetkilisi Mutemedi İşlemleri
Fırat Üniversitesi	Dış İlişkiler Birimi Başkanlığı	Öğrenci ve Personel Değişimi Programları Süreci (Erasmus Öğrenci ve Personel Hareketliliği Süreci)
	Fırat Üniversitesi Hastanesi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Sağlık Hizmetleri Satış Geliri İşlemleri Süreci
	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Yurt İdare ve İşletme İşlemleri ve Gelirleri
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Araç Kiralama Hizmetleri İşlemleri Süreci
Galatasaray Üniversitesi	İlgili Birimler	İç Kontrol Sistemi
Gazi Üniversitesi	Karayolu Ulaştırması Uygulama Arş.Mrk. (KUMER)	Gelir ve Gider İşlemleri Süreçleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Yurtdışı Geçici Görev Yolluk Ödemeleri
	Kent İçi Ulaşım Teknolojileri Uyg. Ve Arş Mrk. (KUTEM)	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci
	Çocuk Gelişimi Arş. Uyg. Eğitim Merkezi (ÇOGÜEM)	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci
	Deniz ve Su Bilimleri Uyg. ve Arş. Mrk. (DENAM)	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci
	Türkçe Öğrenim Arş. Ve Uyg. Mrk. (TÖMER)	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci
	Hacı Bektaş Veli Arş. Merkezi	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci
	Fotonik Uygulama ve Araştırma Merkezi	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci
	Proje Koordinasyon Uyg. ve Arş. Mrk.	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci
	Personel Daire Başkanlığı	Atama süreci(İdari)
	Gazi Eğitim Fakültesi	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci (Pedagojik Formasyon)
	Sağlık Arş. Uyg. Mrk Hastane	Doğrudan Temin Yöntemiyle Satın Alma Süreci
	Sağlık Arş. Uyg. Mrk Hastane	Döner Semaye Ek Ödeme İşlemleri
	Diş Hekimliği Fakültesi	Döner Semaye Ek Ödeme İşlemleri
Gaziantep Üniversitesi	Oğuzeli Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	Ek Ders Ödemeleri Süreci
	İslahiye Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	Ek Ders Ödemeleri Süreci
	Nizip Eğitim Fakültesi Dekanlığı	Ek Ders Ödemeleri Süreci
	Naci Topçuoğlu Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	Ek Ders Ödemeleri Süreci
	Sosyal Bilimler Enstitüsü Müdürlüğü	Ek Ders Ödemeleri Süreci
	Yabancı Diller Yüksekokulu Müdürlüğü	Ek Ders Ödemeleri Süreci
	Nizip Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	Ek Ders Ödemeleri Süreci
	Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	Ek Ders Ödemeleri Süreci
Gaziosmanpaşa Üniversitesi	Bilgi Edinme Birimi	Bilgi edinme süreci denetimi
	SKS, İMİD ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları	Hizmet araçları yönetimi süreci denetimi (Genel hizmetler süreci)
	Bilgi İşlem, Kütüphane ve Dök. Daire Başkanlıkları ile Sağlık Arş. Uyg.Mrk. Müd.	Mal alım süreci denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapım işleri süreci denetimi
	İMİD ve SKS Daire Başkanlıkları	Taşınmazların kiraya verilmesi işlemleri süreci denetimi
	Diş Hekimliği, Sağlık Arş. Uyg. Mrk. Müd.	Döner sermaye gelir işlemleri süreci denetimi
Giresun Üniversitesi	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinasyon Birim Koordinatörlüğü	Bilimsel Araştırma Proje İşlemleri Ödeme Süreci
	ERASMUS Koordinatörlüğü	ERASMUS Öğrenci ve Personel Hareketliliği Süreci
	Genel Sekreterlik	Harcırah İşlemleri süreci
Hacettepe Üniversitesi	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Döner Sermaye Ek Ödemeleri
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Aydınlatma ve Elektrik Sarfiyatı İşlemleri
	Farabi-Mevlana Koordinatörlüğü	Farabi ve Mevlana Değişim Programları İşlemleri
	Genel Sekreterlik	Hizmet Araçları Yönetimi İşlemleri ve Akaryakıt Tüketimi İşlemleri
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Nöbet Ücreti Ödemelerine İlişkin İşlemler
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Taşınmaz Kiraya Verilmesi ve Sözleşme Uygulamaları İle Taşınmaz Kira Gelirleri
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapı İşleri Mal Alımları
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Yolluk Ödemeleri
Hitit Üniversitesi	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Taşınır İşlemleri Süreci
	Üniversitenin Tüm Birimleri	Taşınır İşlemleri Süreci
	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Konukevi Tahsilatları
İnönü Üniversitesi	Akaryakıt Petrol Analiz Laboratuarı	Akaryakıt Petrol Analiz Laboratuarı Denetimi
	Hukuk Fakültesi	Hukuk Fakültesi Denetimi
	Yabancı Diller Yüksekokulu	Yabancı Diller Yüksekokulu Denetimi
	Turgut Özal Tıp Merkezi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Turgut Özal Tıp Merkezi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Denetimi (2 Rapor)
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Denetimi
	Kale Göl Otel	Kale Göl Otel Denetimi
İstanbul Medeniyet Üniversitesi	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, Tüm Fakülte ve Enstitü Sekreterlikleri	Öğrenci Harçları
	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Toplu İş Sözleşmesi
	Tüm Akademik ve İdari Birimler	İç Kontrol Faaliyetlerinin Koordinasyonu
İstanbul Teknik Üniversitesi	Avrasya Yer Bilimleri Enstitüsü, Beden Eğitimi Bölümü, Bilişim Enstitüsü, Elektrik-Elektronik Fakültesi, Fen Edebiyat Fakültesi, Güzel Sanatlar Bölümü, Kimya-Metalurji Fakültesi, Sosyal Bilimler Enstitüsü, Tekstil Teknolojileri ve Tasarım Fakültesi, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Maaş İşlem Süreçleri Denetimi
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı, Denizcilik Fakültesi, Deprem Mühendisliği ve Afet Yönetimi Enstitüsü, Genel Sekreterlik, İnşaat Fakültesi, Makine Fakültesi, Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı, Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Maaş İşlem Süreçleri Denetimi
	Atatürk İlkeleri ve İnkılap Tarihi Bölümü, Bilgisayar ve Bilişim Fakültesi, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı, İşletme Fakültesi, Maden Fakültesi, Mimarlık Fakültesi, Personel Daire Başkanlığı, Uçak ve Uzay Bilimleri Fakültesi, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı,	Maaş İşlem Süreçleri Denetimi
	Temizlik Hizmet Alımı Sözleşmeleri Sürecinin Sistem Denetimi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı
	Temizlik Hizmet Alımı Sözleşmeleri Sürecinin Sistem Denetimi	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
İstanbul Üniversitesi	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Yazılım İşlemleri Süreci ve Otomasyon Programları Yönetimi Süreci
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Yurt Hizmetleri ve Yurt Ücreti Gelirleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Süreli ve Süresiz Yayın İşlemleri Süreci ve Taşınır Mal işlemleri Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Personel Taşıma (Servis) İşlemleri
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Bşk.	Nadir Eserler Kütüphane İşlemleri Süreci
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Bşk.	Kütüphane İşlemleri Süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Örgün, Yaygın ve İkinci Öğretim Gelirleri
	AB ve Uluslararası Projeler Ofisi	Tüm Süreçler
	Fen Bilimleri Enstitüsü	Lisansüstü Öğrenci Kabul ve Kayıt İşlemleri
	Teknik Bilimler Meslek Yüksek Okulu	Döner Sermaye Gelir İşlemleri
	Eczacılık Fakültesi	Döner Sermaye Gider İşlemleri ve Taşınır Mal İşlemleri
	Su Bilimleri Fakültesi	Döner Sermaye Gider İşlemleri ve Taşınır Mal İşlemleri
	Su Bilimleri Fakültesi	Döner Sermaye Gelir İşlemleri ve İç Kontrol İşlemleri
	Teknik Bilimler Meslek Yüksek Okulu	Döner Sermaye Gider İşlemleri ve Taşınır Mal İşlemleri
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Muhasebe ve Mali Danışmanlık İşlemleri
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Taşınır Mal İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Temizlik Hizmetleri Süreci
	Teknoloji Transfer Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü	Bilimsel Araştırma Projeleri Faaliyetleri
	Eczacılık Fakültesi	Döner Sermaye Gelir İşlemleri ve İç Kontrol İşlemleri
İzmir Yüksek Teknoloji Üniversitesi	Mühendislik Fakültesi	Doğrudan Temin Yoluyla Yapılan Alımlar
	Strateji Geliştirme	Taşınır İşlemleri
	Fen Fakültesi	Doğrudan Temin Yoluyla Yapılan Alımlar
		Taşınır İşlemleri
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	Üniversite İdari Birimlerinde İç Kontrol Standartları Uygulaması	İç Kontrol Standartlarının Uygulanması
	Yapı İşleri Teknik Daire Başkanlığı	Uygunluk Denetimi
	Türkoğlu Meslek Yüksekokulu	Sistem Ve Uygunluk Denetimi
	Göksun Meslek Yüksekokulu	Sistem Ve Uygunluk Denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Uygunluk Denetimi
Karabük Üniversitesi	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Kütüphane Faaliyetleri
	Genel Sekreterlik	Hizmet Araçları Yönetimi
	İlgili Birimler	Fazla Mesai Ödemeleri
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Döner Sermaye Ek Ödemeleri
	Akademik Birimler	Öğrenci Disiplin Soruşturması Süreci
Karadeniz Teknik Üniversitesi	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi (Farabi Hastanesi)	Eczane Hizmetleri ve İlaç Kullanım İşlemleri Süreci
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	Yolluk Ödeme İşlemleri, Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım İşleri, Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Personel Taşıma Hizmeti Alımı İhale ve Uygulama Süreci Denetimi
	Fen Bilimleri Enstitüsü Müdürlüğü	Yolluk Ödeme İşlemleri, Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım ve Yapım İşleri, Taşınır Mal İşlemleri Süreci
Kırıkkale Üniversitesi	Mühendislik Fakültesi Dekanlığı	Ek Ders Ödeme İşlemleri
	Güzel Sanatlar Fakültesi	Ek Ders Ödeme İşlemleri
Kocaeli Üniversitesi	Eğitim Fakültesi	Formasyon Eğitimi
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Kredi Burs İşlemleri
	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü	Dış Kaynaklı Projeler
	İktisadi İşletme Müdürlüğü	İktisadi İşletme Faaliyetleri
	Spor Bilimleri Fakültesi	Birim Faaliyetleri
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Döner Sermaye Sağlık Hizmeti Gelir İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Satın alma İşlemleri
Marmara Üniversitesi	Eczacılık Fakültesi	Taşınır işlemleri süreci
	Nörolojik Bil. Enstitüsü	Taşınır işlemleri süreci
	Sağlık Bil. Fakültesi	Taşınır işlemleri süreci
	İMİD-SKS	Taşınmaz kiraya verilmesi ve yönetimi süreci
	Gastroentroloji Enstitüsü	Hasta hakları süreci
	Atatürk Eğitim Fakültesi	Öğrenci Danışmanlık İşlemleri Süreci
	Hukuk Fakültesi	Öğrenci Danışmanlık İşlemleri Süreci
	İktisat Fakültesi	Öğrenci Danışmanlık İşlemleri Süreci
	Mühendislik Fakültesi-Teknoloji Fakültesi	Öğrenci Danışmanlık İşlemleri Süreci
	İMİD	Hizmet araçları yakıt, bakım-onarım ve tahsis işlemleri süreci
	PDB-Hukuk Müşavirliği	Akademik ve idari personel disiplin/soruşturma işlemleri
	SGDB	Muhasebe hizmetleri
	BAPKO	Taşınır işlemleri
	PDB	Hizmet içi eğitim işlemleri
	ÖİDB	Yabancı uyruklu öğrenci işlemleri süreci
	SGDB-PDB	İyi yönetişim, etik değerler temelli kurumsal gelişim işlemleri süreci
	YİTDB	Yapım-Bakım-Onarım İşleri Başvuru ve Yapım Sonrası Takip Süreci
Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Kısmi Zamanlı Öğrenci Çalıştırma İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Mal Alım İhaleleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Hizmet Alım İhaleleri
	Personel Daire Başkanlığı	Mal Beyanı İşlemleri
Mustafa Kemal Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	İç kontrol faaliyetleri süreçleri
	Veterinerlik Fakültesi Dekanlığı	İç kontrol faaliyetleri
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	İç kontrol faaliyetleri süreçleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	İç kontrol faaliyetleri süreçleri
	Fen Edebiyat Fakültesi Dekanlığı	İç kontrol faaliyetleri süreçleri
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	İç kontrol faaliyetleri süreçleri
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi Baş Hekimliği	İç kontrol faaliyetleri süreçleri
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, Eğitim Fakültesi Döner Sermaye Alt İşletmesi	Döner Sermaye Kaynaklı Eğitim ve Danışmanlık Gelirleri Süreci
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, Ürgüp Sebahat ve Erol Toksöz MYO Döner Sermaye Alt İşletmesi	Döner Sermaye Kaynaklı Mesleki Eğitim Gelirleri Süreci
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, Ürgüp Sebahat ve Erol Toksöz MYO (USET MYO) Döner Sermaye Alt İşletmesi	Doğrudan Temin Süreci
Niğde Ömer Halisdemir Üniversitesi	Tarım Bilimleri ve Teknolojileri Fakültesi Dekanlığı	Personel Maaş ve Ek Ders Ödemeleri
		-Harcırah Ödemeleri
		-Personel Diğer Ödemeleri
		-4734 22 inci madde kapsamında yapılan Alımları
		-Muhtelif Fakülte Gelirleri
	Uluslararası İlişkiler Ofisi Koordinatörlüğü	Öğrenci ve Personel Hareketliliklerinin İş Süreçleri Sistem ve Uygunluk
	Türk Musikisi ve Devlet Konservatuarı	-Personel Maaş ve Ek Ders Ödemeleri
		-Harcırah Ödemeleri
		-Personel Diğer Ödemeleri
		-4734 22 inci madde kapsamında yapılan Alımları
		-Muhtelif Fakülte Gelirleri
	Mimarlık Fakültesi Dekanlığı	Personel Maaş ve Ek Ders Ödemeleri
		-Harcırah Ödemeleri
		-Personel Diğer Ödemeleri
		-4734 22 inci madde kapsamında yapılan Alımları
		-Muhtelif Fakülte Gelirleri
	Fen Edebiyat Fakültesi Dekanlığı	Personel Maaş ve Ek Ders Ödemeleri
		-Harcırah Ödemeleri
		-Personel Diğer Ödemeleri
		-4734 22 inci madde kapsamında yapılan Alımları
		-İkinci Öğretim Gelirleri
		-Muhtelif Fakülte Gelirleri
Ondokuz Mayıs Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Isıtma-Aydınlatma-Telekomünikasyon İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Isıtma-Aydınlatma-Telekomünikasyon İşlemleri
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi (SUVAM)	Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemleri
Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Mali Kontrol İşlemleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Sosyal Tesis İşlemleri
ÖSYM	İlgili Birimler	Arşiv Yönetim Süreci İşlemleri
	İlgili Birimler	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Süreci İşlemleri

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Recep Tayyip Erdoğan Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı, İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı,Sağlık,Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Satın Alma İşlemleri Süreci
	İlahiyat Fakültesi,Su Ürünleri Fakültesi,Mühendislik Fakültesi,Sağlık Yüksekokulu,Yabancı Diller Yüksekokulu	Personel Ödeme İşlemleri
Sakarya Üniversitesi	BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ SÜRECİ
	KIRKPINAR MYO İKTİSADİ İŞLETMESİ	2016 DÖNEMİ İDARİ VE MALİ DENETİM
	İŞLETME FAKÜLTESİ	AKADEMİK PERSONEL DERS VE DANIŞMANLIK GÖREVLENDİRMELERİ SÜRECİ
	DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ İHALE SÜRECİ DENETİMİ	İHALE SÜRECİ
	EĞİTİM FAKÜLTESİ	PEDAGOJİK FORMASYON EĞİTİMİ SÜRECİ
	İlgili Birimler	Poliklinik ve Klinik Hizmetleri Sürecinin Sistem Denetimi
	Akören Ali Rıza Ercan Meslek Yüksekokulu	Mal ve Hizmet Alımları İşlemlerinin Denetimi
	İlgili Birimler	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Denetimi
	İlgili Birimler	Bilişim Ve Bilgi Teknolojileri Süreçleri,BT Denetimi ve Sistem Denetimi
	Teknik Bilimler MYO	Satın Ama İşlemlerinin Denetimi
	Adalet MYO	Mal ve Hizmet Alımları Sürecinin Denetimi
	Sağlık Bilimleri Fakültesi	Satın Alma İşlemleri Sürecinin Denetimi
	Diş Hekimliği Fakültesinin	Mal ve Hizmet Alımları İşlemlerinin Denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Sosyal Tesisler Şube Müdürlüğü	Satın Alma İşlemleri Sürecinin Denetimi
Selçuk Üniversitesi	Tıp Fakültesi	Poliklinik ve Klinik Hizmetleri Sürecinin Sistem Denetimi
	Akören Ali Rıza Ercan Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımları İşlemlerinin Denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Sistem Denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Bilişim Süreçleri Bilgi Teknolojileri Denetimi ve Sistem Denetimi
	Teknik Bilimler Meslek Yüksek Okulu	Satın Ama İşlemlerinin Denetimi
	Adalet Meslek Yüksek Okulu	Mal ve Hizmet Alımları Sürecinin Denetimi
	Sağlık Bilimleri Fakültesi	Satın Alma İşlemleri Sürecinin Denetimi
	Diş Hekimliği Fakültesi	Mal ve Hizmet Alımları İşlemlerinin Denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Sosyal Tesisler Şube Müdürlüğü	Satın Alma İşlemleri Sürecinin Denetimi
Trakya Üniversitesi	Tıp Fakültesi, Mühendislik Fakültesi	Doğrudan Temin İşlemleri Süereci
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Konaklama Gelir İşlemleri Süreci
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Dış İlişkiler Birimi Erasmus Kurum Koordinatörlüğü	Erasmus Öğrenci ve Personel Hareketliliği Süreci İşlemleri
	Dış İlişkiler Birimi Farabi Kurum Koordinatörlüğü	Farabi Öğrenci ve Öğretim Elemanı Değişim Programı İşlemleri Süreci
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Açık İhale İşlemleri Süreci
	Diş Hekimliği Fakültesi	Diş Sağlığı Hizmetleri Satış Gelirleri İşlemleri Süreci
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Yemek Servisi Gelirleri İşlemleri Süreci
Uludağ Üniversitesi	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi;	Faturalandırma İşlemleri Süreci 2016
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi;	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Faaliyetleri Süreci 2017
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı;	Bilgi İşlem Hizmetleri Süreci 2017
	Ziraat Fakültesi; Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Döner Sermaye Faaliyetleri Süreci 2017
	Güzel Sanatlar Fakültesi	Öğrenci İşlemleri Süreci 2017
	İnegöl İşletme Fakültesi; İnegöl Meslek Yüksekokulu;	Personel Özlük İşlemleri Süreci 2017
Uşak Üniversitesi	Diş Hekimliği Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
Van Yüzüncüyıl Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	İhale İle Mal ve Hizmet Alımı
	Yapım İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapım İşleri İhaleleri
Yalova Üniversitesi	İlgili Birimler	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü "Doğrudan Temin ve Pazarlık Usulü İhale Süreci
		İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığının"Doğrudan Temin ve Pazarlık Usulü İhale Süreci
Yıldız Teknik Üniversitesi	İlgili Birimler	Taşınır Mal Kayıt ve Kontrol İşlemleri Süreci
		Diğer Uygulama ve Araştırma Merkezleri İşlemleri Süreci
		Tezli ve Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri İşlemleri Süreci
		Hizmet Alım İhale İşlemleri Süreci
		Sağlık Hizmetleri İşlemleri Süreci
		Taşınmaz Mal Yönetimi İşlemleri Süreci
		Çevre Düzenleme İhale İşlemleri Süreci
		İş Sağlığı ve Güvenliği İşlemleri Süreci
		Yapım İşleri İhale ve Uygulama İşlemleri Süreci
		Yemekhane Hizmetleri İşlemleri Süreci
		DÖSİM Bütçesinden Yapılan Alım İşlemleri Süreci
		Atölye İşlemleri Süreci
		Ek Ders işlemleri Süreci
YÖK	İlgili Birimler	Burslu Öğrenci İşlemleri
		İdari Dava İşleri
		İş Sağlığı ve Güvenliği İşlemleri
		Kadro İşlemleri
		Taşınırların Kayıtlardan Çıkartılması ile Hurda Satış ve İmha İşlemleri
		Taşıt Yönetimi Faaliyetleri (Sevk ve idare)
		Ulusal Tez Merkezi Hizmetleri
		YÖK Denetleme Kurulu İş Süreçleri
		YÖK Öğrenci Burs Destekleri

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

ÖZEL BÜTÇELİ DİĞER İDARELER		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	DSİ Jeoteknik Hizmetler ve YAS Dairesi Başkanlığı 9. Bölge Müdürlüğü (Elazığ) 12. Bölge Müdürlüğü (Kayseri) 18. Bölge Müdürlüğü (Isparta) 21. Bölge Müdürlüğü (Aydın)	Malzeme Ocakları Süreci-Süreç Denetimi
	DSİ 11. Bölge Müdürlüğü (Edirne)	Trakya Gelişim Projesi (TRAGEP)-Performans Denetimi
	DSİ Strateji Dairesi Başkanlığı 5.Bölge Müdürlüğü (Ankara) 9. Bölge Müdürlüğü (Elazığ) 17. Bölge Müdürlüğü (Van)	Fazla Mesai İşlemleri Süreci-Seyyar Görev Tazminatı Süreci
Karayolları Genel Müdürlüğü	Yol Yapım Dairesi Başkanlığı ile Ky.4.(Ankara), Ky.5. (Mersin) ve Ky. 8.(Elazığ) Bölge Müdürlükleri	Yol Yapım Çalışmalarına İlişkin Faaliyetler
	Tesisler ve Bakım Dairesi Başkanlığı ile Ky.9.(Diyarbakır), Ky.13(Antalya) ve Ky.15.(Kastamonu) Bölge Müdürlükleri	Yol Bakım ve Onarım Faaliyetleri
	Trafik Güvenliği Dairesi Başkanlığı ile Ky.7.(Samsun), Ky.11.(Van) ve Ky.14.(Bursa) Bölge Müdürlükleri	Trafik Güvenliğine İlişkin Faaliyetler
	Sanat Yapıları Dairesi Başkanlığı ile Ky.2.(İzmirn), Ky.10.(Trabzon) ve Ky.12.(Erzurum) Bölge Müdürlükleri	Sanat Yapıları ve Tünellere İlişkin Faaliyetler
	Araştırma ve Geliştirme Dairesi Başkanlığı ile Ky.1.(İstanbul) ve Ky.16.(Sivas) Bölge Müdürlükleri	Araştırma Ve Geliştirme Faaliyetleri,
	Destek Hizmetlerine Dairesi Başkanlığı ile Ky.3.(Konya), Ky.6.(Kayseri) ve Ky.10.(Trabzon) Bölge Müdürlükleri	Destek Hizmetlerine İlişkin Faaliyetler,
	Bilgi Teknolojileri Dairesi Dairesi Başkanlığına bağlıYazılım Geliştirme Şubesi Müdürlüğü ile Coğrafi Geliştirme Şubesi Müdürlüğü	Bilgi İşlem Yazılımlarına İlşkin Faaliyetler
KOSGEB	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Sunucu ve Yedekleme Hizmetleri Süreci
	İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı	Personel İle İlgili Her türlü İzin Süreçleri
	Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Harcırah İşlemleri Süreci
	İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı	Hizmet İçi Eğitim İşlemleri Süreci
	KOBİ Araştırmalar ve Proje Koordinasyon Dairesi Başkanlığı	Genel Destek Programı Süreci
	KOBİ Araştırmalar ve Proje Koordinasyon Dairesi Başkanlığı	Ar-Ge, İnovasyon ve Endüstriyel Uygulama Destek Programı Süreci
	KOBİ Araştırmalar ve Proje Koordinasyon Dairesi Başkanlığı	KOBİGEL-KOBİ Gelişim Destek Süreci
	KOBİ Araştırmalar ve Proje Koordinasyon Dairesi Başkanlığı	Girişimcilik Destek Süreci
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Satınalma Süreci
	Basın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	KOSGEB WEB Sayfası ve Sosyal Medya Hesaplarının Yönetim Süreci
	Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz Mal İşlemleri Süreci
	AB ve Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı	Yurtdışı Görevlendirme Onay Süreci
MTA	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Strateji Geliştirme süreçlerinin sistem ve mali denetimi
	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	Redaksiyon süreçlerinin sistem ve uygunluk denetimi
	Batı Karadeniz Bölge Müdürlüğü (Zonguldak)	Batı Karadeniz Bölge süreçlerinin sistem ve uygunluk denetimi
	Makine İkmal Dairesi Başkanlığı	Makine İkmal süreçlerinin sistem ve uygunluk denetimi
	Orta Anadolu I. Bölge Müdürlüğü (Sivas)	Orta Anadolu I. Bölge süreçlerinin sistem ve uygunluk denetimi
Orman Genel Müdürlüğü	İlgili Birim	Açık Artırmalı Satışlar
	Giresun OBM	Özel Bütçe Muhasebe İşlemleri
	Adana ve Mersin Orman Bölge Müdürlüğü)	Özel Bütçe Taşınmaz Mal İşlemleri
	Muğla ve Eskişehir Orman Bölge Müdürlüğü	Özel Bütçe Taşınmaz Mal İşlemleri
Savunma Sanayi Müsteşarlığı	İlgili birimler	Mali Mevzuat Gereği Projeler Kapsamında Muafiyet ve İstisna işlemleri
		Doğrudan Temin İşlemleri
		Teminat Mektupları na ilişkin işlemler
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	Tüm Birimler	Evrak ve Arşiv Yönetimi Faaliyetleri
Spor Genel Müdürlüğü	İlgili Birimler	Hizmet Alımları İhale Süreci
TÜBİTAK	UİDB	EUROSTARS 1509 Proje Dönemsel Denetimler
		EUROSTARS 1509 Proje Dönemsel Denetimler
		EUROSTARS 1509 Proje Dönemsel Denetimler
	BİTO	Dergi, Kitap Basım Süreci /Sistem ve Mali Denetimi
		Stratejik Plan Hazırlama /Sistem ve Uygunluk Denetimi
Türk Patent Enstitüsü	Strateji Dairesi Başkanlığı-Patent Dairesi Başkanlığı	Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler Süreci
Türkiye Adalet Akademisi	İlgili Birimler	Muhasebe hizmetleri
		Mali istatistiklerin hazırlanması
		Bütçe kesin hesabının hazırlanması
		Mali döneme ait icmal cetvellerinin hazırlanması
		Faaliyet raporu hazırlama işlemleri
		Gelirlerin tahakkuku, gelir ve alacakların takip ve tahsil işlemleri
Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	İlgili Birimler	Giderlerin ve harcamaların ödeme işlemleri ve banka hesaplarının takibi ve finansman yönetimi işlemleri sistem ve uygunluk denetimi raporu
		Evrak yazı işleri ve arşiv işlemleri sistem ve uygunluk denetimi raporu
		Taşınır kayıt kontrol ve takip konsolide işlemleri sistem ve uygunluk denetimi raporu
		Karadeniz Bölge Baştabipliği Taşra Hizmet birimleri sistem ve uygunluk denetimi raporu
Vakıflar Genel Müdürlüğü	İlgili Birimler	Samsun Vakıflar Bölge Müdürlüğü Maaş ve Diğer Ödemeler
		Konya Vakıflar Bölge Müdürlüğü Maaş ve Diğer Ödemeler
		Tokat Vakıflar Bölge Müdürlüğü İdari ve Teknik Hizmetler
		Kayseri Vakıflar Bölge Müdürlüğü İdari ve Teknik Hizmetler
		Gaziantep Vakıflar Bölge Müdürlüğü Doğrudan Temin İşlemleri
		Kastamonu Vakıflar Bölge Müdürlüğü Doğrudan Temin İşlemleri
		Mülhak Vakıflara Özgü Süreçler (Kesin Hesap Cetveli Süreci)
		Vakıflarca Teslimi Zorunlu Belgelerin VBYS'de Takibi
		İstanbul Vakıflar 2. Bölge Müdürlüğü Maaş Ve Diğer Ödemeler
		Genel Müdürlük Merkez Maaş ve Diğer Ödemeler
		Edirne Vakıflar Bölge Müdürlüğü Doğrudan Temin İşlemleri
		Bursa Vakıflar Bölge Müdürlüğü Doğrudan Temin İşlemleri
		Gıda Yardımı
		Güvenlik
Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumu Gen. Müd.	İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı	Kurum İdari Kurulu ve Etik Komisyonu İşlemleri
	Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı	Bilgi Edinme, Basın ve Halkla İlişkiler Süreci
	Kredi Arşiv İşlemleri Süreci	Kredi Dairesi Başkanlığı
	Dava ve İcra Takip İşlemleri Süreci	Hukuk Müşavirliği
	Muhasebe ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı – Balıkesir, Çanakkale, Mersin, Niğde Kredi ve Yurtlar İl Müdürlükleri	Öğrencilere Yapılan Beslenme Yardımı İşlemleri Süreci
	İdari İşler Dairesi Başkanlığı -Balıkesir, Çanakkale, Düzce ve Sakarya Kredi ve Yurtlar İl Müdürlükleri	Mal Alım İşlemleri Süreci
	Muhasebe ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı – Aydın, Muğla, Sakarya, Düzce Kredi ve Yurtlar İl Müdürlükleri	Küçük İşletmelerle İlgili İşlemler Süreci

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARI		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Sosyal Güvenlik Kurumu	Ankara Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü	5510 sayılı Kanun 4/1(b) kapsamında tescil, yaşlılık ve ölüm aylığı bağlama işlemleri süreci denetimi.
	Aksaray Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü	5510 sayılı Kanun 4/1(b) kapsamında tescil, yaşlılık ve ölüm aylığı bağlama işlemleri süreci denetimi.
	Yurtdışı Sözleşmeler ve Emeklilik Daire Başkanlığı	Borçlanma Yazılımları Uygulama Kontrolleri ile Değişiklik ve Olay Yönetimi İşlemleri süreci denetimi
	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Balgat Eğitim Tesisi hesap ve işlemlerinin denetimi
	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Fevzi Çakmak Eğitim Tesisi hesap ve işlemlerinin denetimi.
	İnsan Kaynakları Daire Başkanlığı	Disiplin Şube Müdürlüğü işlemlerinin denetimi.
	İnsan Kaynakları Daire Başkanlığı	İzin ve Harcırah Şube Müdürlüğü işlemlerinin denetimi.
	Hizmet Sunumu Genel Müdürlüğü	Sağlık Provizyon Aktivasyon Sisteminin Denetimi.
	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Kurum Merkez Binaları Fiziksel Güvenlik Yönetimi Kontrollerinin Denetimi.
	İnsan Kaynakları Daire Başkanlığı	Özlük Şube Müdürlüğü işlemlerinin denetimi.
	Hizmet Sunumu Genel Müdürlüğü	Borçlanma Yazılımları Uygulama Kontrolleri ile Değişiklik ve Olay Yönetimi İşlemleri süreci denetimi
	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Kavaklıdere Eğitim Tesisi hesap ve işlemlerinin denetimi.
	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Kurum Merkez Binaları Yangın Güvenlik Önlemlerinin Denetimi.
	İnsan Kaynakları Daire Başkanlığı	Terfi Şube Müdürlüğü işlemlerinin denetimi.
	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Kuşadası Eğitim Tesisi ve Dinlenme Kampı hesap ve işlemlerinin denetimi.
	İnşaat ve Emlak Daire Başkanlığı	Taşınmazların Kiraya Verilmesi işlemleri süreci denetimi.
	Genel Sağlık Sigortası Genel Müdürlüğü	A, B, C ve D grubu tıbbi malzemelerin ödeme listesine dahil edilmesi işlemleri süreci denetimi.
	Samsun Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü	Borçlanma İşlemleri süreci denetimi.
	Emeklilik Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Borçlanma Yazılımları Uygulama Kontrolleri ile Değişiklik ve Olay Yönetimi İşlemleri süreci denetimi
	Ankara Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü	5510 sayılı Kanun 4/a Kapsamında Aylık Bağlama İşlemlerinin denetimi.
	Konya Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü	5510 sayılı Kanun 4/a Kapsamında Aylık Bağlama İşlemlerinin denetimi.
Türkiye İş Kurumu	İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı	İnsan Kaynakları Hizmetleri Süreci İşlemlerinin mevzuata uygunluğunun ve işlerliğinin değerlendirilmesi
	İş ve Meslek Danışmanlığı Dairesi Başkanlığı, İstihdam Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, Ankara, Bursa, Düzce, Kocaeli, Konya, Manisa Çalışma ve İş Kurumu İl Müdürlükleri	İşe yerleştirme ve danışmanlık hizmetleri süresinde gerçekleştirilen iş ve işlemlerin değerlendirilmesi
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı, Ankara, İzmir ve Ordu Çalışma ve İş Kurumu İl Müdürlükleri	2016 Yılı ve 2017 Yılı Ocak - Mayıs dönemi muhasebe işlemleri
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı, İstanbul ve İzmir Çalışma ve İş Kurumu İl Müdürlükleri	Avans İşlemleri Süreci işlemlerinin mevzuata uygunluğunun ve işlerliğinin değerlendirilmesi
	Aktif İşgücü Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, Denizli, Konya ve Trabzon Çalışma ve İş Kurumu İl Müdürlükleri	İşbaşı Eğitim Programları sürecinin mevzuata uygunluk ve işlerlik yönünden değerlendirilmesi
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Ön Mali Kontrol Süreci işlemlerinin yeterliliğinin ve mevzuata uygunluğunun değerlendirilmesi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, Ankara ve İstanbul Çalışma ve İş Kurumu İl Müdürlükleri	Kiralama işlemleri sürecinde gerçekleştirilen iş ve işlemlerin mevzuata uyguluğunun değerlendirilmesi
	İşsizlik Sigortası Dairesi Başkanlığı ve İstihdam Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Kısa Çalışma Ödeneği İşlemleri Sürecinin mevzuata uygunluk ve işlerlik yönünden denetimi

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

BÜYÜKŞEHİR VE İL BELEDİYELERİ		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Adana Büyükşehir Belediyesi	Park ve Bahçeler Dairesi Başkanlığı	Aydınlatma ve Enerji İşlemleri Süreci
	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Dairesi Başkanlığı	Vatandaş Talep ve Şikâyetlerinin İlgili Birimlere Havalesi İşlemleri
		Nikâh İşlemlerinin Yürütülmesi
	Tarım ve Hayvancılık Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Hayvan Pazarları ve Mezbahane İşlemleri
		Üretici ve Çiftçiler İçin Sosyal Proje İşlemleri
	Sağlık ve Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Toplum Sağlığı Hizmetleri
		Yaşlı ve Yardıma Muhtaç Kişilere Bakım ve Barınma Hizmetleri
	Mezarlıklar Dairesi Başkanlığı	Mezarlık Alanlarının Planlanması ve Tahsisi İşlemleri ile Mezarlık İnşaat İşlerinin Yürütülmesi
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	İşçi Personel Maaş İşlemleri
Amasya Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Gayrimenkul Kiralama Tahakkuk, Tahsil ve Takip İşlemleri Sistem Denetimi.
Ankara Büyükşehir Belediyesi	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Zaman Aşımı Süresi İçerisinde Borç Ödemelerinin Takibi Süreci
	Zabıta Dairesi Başkanlığı	Ulaşım Trafik Denetim Süreci
	Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Yaşlı Hizmetleri Süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	Personel Eğitim Süreci
	Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı	Uluslararası ilişkiler ve Organizasyon Süreci
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Belediye Giderlerinin Takibi Süreci
	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	Trafik İşaretleri ve Sinyalizasyon Süreci
	Kültür ve Sosyal İşler Dairesi Başkanlığı	Sanat Etkinlikleri (Kent Orkestrası, Mehter Gösterisi, Tiyatro ve Kukla Oyunu Faaliyeti) Süreci
	İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı	İmar Planı Değişiklikleri Süreci
	Özel Projeler ve Dönüşüm Dairesi Başkanlığı	Proje Geliştirme Süreci
	Kültür ve Tabiat Varlıkları Dairesi Başkanlığı	Kamulaştırma Süreci
	Kent Estetiği Dairesi Başkanlığı	Bakım Onarım Süreci
	Makine İkmal Bakım ve Onarım Dairesi Başkanlığı	Stok ve Ambarlar Süreci
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Yol Bakım ve Onarımları Süreci
	İşletme ve İştirakler Dairesi Başkanlığı	Kontrol ve Denetim Süreci
	Sağlık İşleri Dairesi Başkanlığı	Çevre Sağlığına İlişkin Gelen Şikayetler ve Denetimler Süreci
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Destek Hizmetleri Dairesi Bşk.	Araç temini yönetimi ve takibi
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Bşk.	Belediye sorumluluğundaki cadde, alanlar ve camilerin temizliği
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Bşk.	Vektörel mücadele
	Emlak ve İstimlâk Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz mal tahsis işlemleri ve Kamulaştırma işlemleri
	İmar ve Şehircilik Dairesi Bşk.	İmar uygulamaları (arsa ve arazi düzenlemeleri) yapılması ve kontrolü
	Kültür ve Sosyal İşl. Dairesi Başkanlığı	Taşınır mal kayıt, zimmetleme ve hurdaya ayırma işlemleri
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Merkezi ambar tüketim malzemesi giriş, çıkış ve devir işlemleri
	Sağlık İşleri Dairesi Başkanlığı	Mezarlıkların temizlik ve bakım işlemleri
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Belediye gelirlerinin tahsilat ve takip işlemleri
Bartın Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Ön Ödeme İşlemleri
	Özel Kalem Müdürlüğü	İstek ve Şikayetlerin Değerlendirilmesi
	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	Kayıt, Dosyalama ve Arşivleme İşlemleri
Burdur Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	İç Kontrol Sisteminin Değerlendirilmesi
Bursa Büyükşehir Belediyesi	İlgili Birimler	Yangın önlemleri süreci
		Zabıta ruhsat işlemleri süreci
Diyarbakır Büyükşehir Belediyesi	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Bütçe ve Finans İşlemleri
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	Hakkediş İşlemleri
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Taşınır İşlemleri
	Kaynak Geliştirme ve İştirakler Dairesi Başkanlığı	Emlak İşlemleri
	Yol Bakım ve Altyapı Koordinasyon Dairesi Başkanlığı	Hakkediş İşlemleri
	Yazı ve Kararlar Dairesi Başkanlığı	Meclis ve Encümen İşlemleri
	Park ve Bahçeler Dairesi Başkanlığı	İhale ve Doğrudan Temin İşlemleri
Edirne Belediyesi	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	İş Sağlığı ve Güvenliği Süreci
	Veteriner İşleri Müd. Sokak Hayv. Barınağı Birimi	İş Sağlığı ve Güvenliği Süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Eğitim Süreci
Gaziantep Büyükşehir Belediyesi	İlgili Birimler	Kamulaştırma İşlemleri
	İlgili Birimler	Park, Bahçeler ve Yeşil Alanlar Daire Başkanlığının ana faaliyetleri
	İlgili Birimler	Belediye Gelirlerine Ait Süreçler
	İlgili Birimler	Taşınır İşlemleri
Hatay Büyükşehir Belediyesi	İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı	Mal veya Hizmet Alımları, İmar Planlama ve Uygulama Hizmetleri
	Özel Kalem Müdürlüğü	Mal veya Hizmet Alımları, Basın-Yayın Hizmetleri, Halkla İlişkiler Süreci
	Hukuk Müşavirliği	Mal veya Hizmet Alımları, Hukuk Hizmetleri
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Mal veya Hizmet Alımları, Üstyapı ve Altyapı Yapım İşleri, Etüd ve Proje Hizmetleri
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı-Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Süreç Tabanlı Kent Bilgi Yönetim Sistemi Süreci
İzmir Büyükşehir Belediyesi	İlgili Birimler	Altyapı Koordinasyonu ve Altyapı Çalışma ruhsatı İşlemleri
		Belediye Encümeni Karar Alma Süreci
		Engelli Hizmetleri Projesi
		İmar Planı Kontrolü ve Onaylanması İşlemleri
		Kent Müzesi
		Ön Ödemeler Süreci
		Personel Hizmet Alımları (İşçi Personel) Sözleşme Uygulama Süreci
		Taşınmaz Kiralama Süreci
		Acil Servis Hizmetleri
		Adres ve Numaralama Hizmetleri
		Akdeniz Akademisi
		Araç Kiralama Hizmetleri
		Doğal Yaşam Parkı Hayvanlarının Barınma ve Bakımı
		Atık Transferleri ve İkmal Süreci
		Beyanname Verme İşlemleri
		İşçi Personel Emeklilik ve İstifa İşlemleri
		İtfaiye Eğitim Faaliyetleri
		Kent Arşivi
		Spor Tesislerinin Bakımı, Onarımı ve Temizliği
		Taşınmaz Envanter İşlemleri
		Ulaşım Koordinasyon Faaliyetleri
Karaman Belediyesi	Su ve Kanalizasyon Müdürlüğü	Sistem Ve Uygunluk Denetimleri
	Fen İşleri Müdürlüğü	Sistem Ve Uygunluk Denetimleri
	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	Sistem Ve Uygunluk Denetimleri
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Sistem Ve Uygunluk Denetimleri
	Temizlik İşleri Müdürlüğü	Sistem Ve Uygunluk Denetimleri
Kırklareli Belediyesi	MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	Taşınmaz Varlıklar Yönetimi Uygunluk Denetimi

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

BÜYÜKŞEHİR VE İL BELEDİYELERİ		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Manisa Büyükşehir Belediyesi	Kaynak Geliştirme ve İştirakler Dairesi Başkanlığı	Tutanağa Bağlanan Cezalı Hal Rüsumlarının Belediye Encümenine Sevk İşlemleri
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	2016 Yılı Kasım, Aralık, 2017 Yılı Ocak, Şubat Aylarlna İlişkin Harcama Belgeleri
	İfaiye Dairesi Başkanlığı	Kamu Ihale Kanununun 22ld Maddesine göre Yapılan Mal Alıml aflna İliştin Muayene ve Kabul İşlemleri
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	2017 Yılı Mart, Nisan, Mayıs, Haziran Aylarlna İlişkin Harcama Belgeleri
	Kent Estetiği Dairesi Başkanlığı	Kamu İhale Kanununun 22/d Maddesine göre Yapılan Mal Alımları
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	2017 Yılı Temmuz, Ağustos, Eylül, Ekim Aylarına İlişkin Harcama Belgeleri
Mersin Büyükşehir Belediyesi	Ulaşım Dai. Bşk.	Ulaşım Satın Alma İşlemleri Süreci
	Fen İşleri Dai. Bşk.	Fen İşleri Enerji Yol ve Asfalt İşlemleri Süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dai. Bşk.	İK İdari İşlemler ve Eğitim Hizmetleri Süreci
	Park ve Bahçeler Dai. Bşk.	Park ve Bahçe Hizmetleri Süreci
	Zabıta Dai. Bşk.	Zabıta Hizmetleri Süreci
	Park ve Bahçeler Dai. Bşk.	Cenaze Hizmetleri ve Mezarlıklar Yönetimi Süreci
	Engelliler Dai. Bşk.	Engelli Hizmetleri Süreci
	Yazı İşleri ve Kararlar Dai. Bşk.	Evrak ve Arşiv Yönetimi Süreci
	Ulaşım Dai. Bşk.	Haberleşme ve Sinyalizasyon ile Raylı Sistem Planlama Yapım İşletme Süreci
	Tarımsal Hizmetler Dai. Bşk.	Tarımsal Hizmetler Süreci
	Sağlık İşleri Dai. Bşk.	Gıda Kontrol ve Halk Sağlığı Hizmetleri Süreci
	Sağlık İşleri Dai. Bşk.	Sağlık ve Tedavi Hizmetleri Süreci
	Strateji Geliştirme Dai. Bşk.	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Süreci
	Destek Hizmetleri Dai. Bşk.	Destek Hizmetler Süreci
	Kültür ve Sosyal İşler Dai. Bşk.	Kent Müzesi, Kütüphane, Şehir Tiyatroları ve Sinema Hizmetleri Yönetimi Süreci; Turizm, Tanıtım ve Dış İlişkiler Süreci
	Yazı İşleri ve Kararlar Dai. Bşk.	Belediye Meclisi ve Encümen İle İlgili İşlemler Süreci
	Veteriner Hizmetleri Dai. Bşk.	Sahipsiz Hayvanlar, Hayvan Sağlığı ve Hayvanat Bahçesi Hizmetleri Süreci
	Veteriner Hizmetleri Dai. Bşk.	Veteriner Halk Sağlığı ve Mezbahane Hizmetleri Süreci
	İç Denetim Birimi Başkanlığı	KGGP 2016 yılı Dönemsel Gözden Geçirme Raporu
Sivas Belediyesi	Su ve Kanalizasyon Müdürlüğü	Satın Alma Süreçleri
	Fen İşleri Müdürlüğü	Satın Alma Süreçleri
	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	Park Yapım Süreçleri
	Hal Müdürlüğü	Tahakkuk Tahsilât Sebze Meyve Giriş Çıkış Süreçleri
	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	Park Bakım ve Onarımı Süreçleri
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	İç Kontrol Uyum Eylem Planı ve İç Kontrol Süreçleri
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Tabela İlan ve Reklam Vergileri

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

İL ÖZEL İDARELERİ		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Aksaray İl Özel İdaresi	Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü	İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarının Düzenlenmesi ve Denetlenmesi Sürecinin Denetimi
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü-Yol ve Uaşım Hizmetleri Müdürlüğü-Su ve Kanal Hizmetleri Müdürlüğü	Doğrudan Temin Sürecinin Denetimi
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Arşiv Yönetimi Denetimi
Amasya İl Özel İdaresi	İlgili Birimler	Maaş/ücret tahakkuk işlemleri
		Müze, Mağara,Gezi ve Ören Yerleri Faaliyetlerinin denetimi
		Taşınmaz satış işlemleri
		İmar denetim ve ceza faaliyetleri
		Kira ve aidatların tahakkuk ve tahsilat işlemleri
		Demirbaş giriş, çıkış ve devir işlemleri
Burdur İl Özel İdaresi	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	İşçi Personelin Fazla Mesai Süreci
	Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Şantiyelerdeki Faaliyetler Süreci
	İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğü	İnşaat İzin İşlemleri Süreci
	Plan Proje Yatırım ve İnşaat Müdürlüğü	Doğrudan Temin ve İhale Süreci
Edirne İl Özel İdaresi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Ödenek İşlemleri
	Plan ve Proje Müdürlüğü	Yapı Denetimi İşleri
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	İç Kontrol Sistemi ile İlgili İşler
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Personel Mesai Takip Sistemi
Elazığ İl Özel İdaresi	Makina İkmal Ve Bakım Onarım Müdürlüğü	Akaryakıt Alımları, Kullanımı Ve Takibi Süreci
	İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğü	İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatı Düzenleme ve Denetiminin Yapılmasına İlişkin İş ve İşlemler Sürecinin Denetimi
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Gelirlerin Tahakkuku, Takip ve Tahsil İşlemleri Sürecinin Denetimi
	İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğü	I(A) Grubu Madenlerinin Ruhsatlandırılması Kiralanması ve Denetimine İlişkin İş ve İşlemler Süreci
Karabük İl Özel İdaresi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Tahakkuk İşlemleri, Tahsil İşlemleri, Alacakların Takip İşlemleri, Nakdin Korunması İşlemleri
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü ve İlgili Tüm Müdürlükler	4857 sayılı İş Kanunu, ve diğer İş Mevzuatı, 5018 sayılı KMYKK, kapsamında işçilerin yıllık izinlerini kullandırılması süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü ve İlgili Tüm Müdürlükler	Geçici görev yolluğu, olurları ve ödeme İşlemleri Seyyar Görev Tazminatı Uygulaması
Nevşehir İl Özel İdaresi	Yatırım Ve İnşaat Müdürlüğü	Açık İhale Usulü Süreçleri
	Yatırım Ve İnşaat Müdürlüğü	Doğrudan Temin Süreçleri
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Doğrudan Temin Süreçleri
	Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Açık İhale Usulü Süreçleri
Niğde İl Özel İdaresi	Hukuk Müşavirliği	Hukuk Müşavirliği Faaliyetleri
	Emlak ve İstimlak Müdürlüğü	Gelirler Denetimi
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	
	Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü	

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

İLÇE BELEDİYELERİ		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Ataşehir Belediyesi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü Fen İşleri Müdürlüğü Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü Bilgi İşlem Müdürlüğü Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü Sağlık İşleri Müdürlüğü Emlak ve İstimlak Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımları ile Yapım İşlerine İlişkin İşlemleri (8 Rapor)
Bağcılar Belediyesi	İnsan Kaynakları Eğitim Müdürlüğü	İzin işlemleri Süreci
	Kültür ve Sosyal İlişkiler Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımları İhaleleri Süreci
	Halkla İlişkiler Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımları İhaleleri Süreci
Bahçelievler Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Müteahhit Ödemeleri
Bakırköy Belediyesi	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Memur Personelin Kurumdan Ayrılma İşlemleri
Bayrampaşa Belediyesi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	İhale Destek Süreci
	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	1-Park, Bahçe ve Yeşil Alan Yapım-Bakım-Onarım İhalesi Süreci 2-Park, Bahçe ve Yeşil Alan Yapım-Bakım-Onarım İhalesi Uygulama Süreci
	İşletme ve İştirak Müdürlüğü	1-Belediye Bina ve Tesislerinin Koruma ve Güvenliği İhalesi Süreci 2-Belediye Bina ve Tesislerinin Koruma ve Güvenliği İhalesi Uygulama Süreci
	İşletme ve İştirak Müdürlüğü	1-Belediye Bina ve Tesislerinin İaşe İhalesi Süreci 2-Belediye Bina ve Tesislerinin İaşe İhalesi Uygulama Süreci
Bornova Belediyesi	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	Basın Yayın Hizmetleri
	Fen İşleri Müdürlüğü	Tahakkuk İşlemleri
	Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü	Tahakkuk İşlemleri
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	4734 SK 3. Mad. Kapsamında İstisna Alımları
	Kültür İşleri Müdürlüğü	4734 SK 3. Mad. Kapsamında İstisna Alımları
	Tarımsal Hizmetler Müdürlüğü	4734 SK 3. Mad. Kapsamında İstisna Alımları
	Fen İşleri Müdürlüğü	Parke Taş ve Asfalt Yapım İşi
	Etüd Proje Müdürlüğü	Etüd Proje Hizmetleri
	Emlak ve İstimlak Müdürlüğü ,Bilgi İşlem Müdürlüğü, Fen İşleri Müdürlüğü, Park ve Bahçeler Müdürlüğü	Taşınmaz Mal Yönetimi
	Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü, Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü	Pazarlık Usulü ile Mal ve Hizmet Alımı
Esenler Belediyesi	Fen İşleri Müdürlüğü	Fen hizmetleri iş ve işlem süreçleri
	Kadın ve Aile Hizmetleri Müdürlüğü	Kadın ve aile hizmetleri iş ve işlem süreçleri
	Bilgi İşlem Müdürlüğü	Bilgi işlem hizmetleri iş ve işlem süreçleri
	Sağlık İşleri Müdürlüğü	Sağlık hizmetleri iş ve işlem süreçleri
Etimesigut Belediyesi	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	İmar Arşiv Süreci Mimari Proje Onay / Tadilat / Tashihat İşlemleri Kentsel Tasarım Müellif Kaydı Plan Değişiklik Faaliyetleri Peyzaj Proje İşlemleri Yapı / Yenileme / Yıkım Ruhsat İşlemleri Mekanik Tesisat, Proje Tashihat ve Isı Yalıtım Vize İşlemleri Zemin Etüt Onay İşlemleri, Yapı Kullanma İzin Belgesi Taleplerine Yapılacak İşlemler
Eyüpsultan Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Avans ve kredi şeklindeki ön ödeme ve mahsup işlemleri süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Personel izin işlemleri süreci
	Fen İşleri Müdürlüğü	Satın alma ve ihale işlemleri süreci
	Fen İşleri Müdürlüğü	Hak ediş ve kesin hesapların hazırlanması, tahakkuk ettirilmesi ve dosyalanması süreci
Fatih Belediyesi	Çevre Koruma ve Kontrol Müdürlüğü	Atıkların Toplanması (Ambalaj, Bitkisel yağ, Pil, Akü, Ömrünü Tamamlamış Lastik ve Elektronik Eşya)
	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	FABİM Süreci
Gaziosmanpaşa Belediyesi	Yazı İşleri Müdürlüğü	Nikah Akdi Süreci
Kadıköy Belediyesi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Belediyeye ait elektrik, su, doğalgaz ve yakıt ihtiyaçlarının karşılanması işlemleri süreci
	Çevre Koruma ve Kontrol Müdürlüğü	Atık Yönetimi Süreci
	Veteriner İşleri Müdürlüğü	Hijyen Denetimi Süreci
	Yazı İşleri Müdürlüğü	Evlendirme Şefliğince yürütülen, Evlendirme İşlemleri Süreci
Kağıthane Belediyesi	Çevre Koruma Ve Kontr. Müdürlüğü	Geri Dönüşüm Süreci
	İşletme Müdürlüğü	Depo Ve Sosyal Tesis Mal Kabul Süreci
	Çevre Koruma Ve Kontr. Müdürlüğü	Hava Kirliliğine Sebebiyet Veren İşyerleri Süreci
	İlgili Müdürlükler	Mal Ve Hizmet Alımları İhaleleri Süreci
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Mal Ve Hizmet Alımları İhalelerine Ait Müteahhit Ödeme Süreci
Karşıyaka Belediyesi	Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü	Anaokulu Hizmeti İşlemleri
		Okul Öncesi Oyun Odaları İşlemleri
		Karşıyaka Gençlik Eğitim Merkezi İşlemleri
		Çocuk Kulübü İşlemleri
		Hobi ve Meslek Edindirme Kursu İşlemleri
		Bilge Çınarlar Sağlıklı Yaş Alma Merkezi İşlemleri
	Fen İşleri Müdürlüğü	Asansör Ruhsatı İşlemleri
		Motor Ruhsatı İşlemleri
		Sıhhi Tesisat Ruhsatı İşlemleri
		Baca Uygunluk Görüşü İşlemleri
		Engelli Rampası İşlemleri
		Sığınak Raporu İşlemleri
		Yol Tahribat Bedeli İşlemleri
	Ruhsat Ve Denetim Müdürlüğü	Sıhhi İşyeri Ruhsatı Verilmesi İşlemleri
		Umuma Açık İşyeri Ruhsatı Verilmesi İşlemleri
		Gayri Sıhhi İşyeri Ruhsatı Verilmesi İşlemleri
		Tatil Günleri Çalışma Ruhsatı Verilmesi İşlemleri
		Canlı Müzik İzni İşlemleri
		Umuma Açık İşyerlerine İdari Para Cezası Kesilmesi İşlemleri
		Ölçü Ayar İşlemleri
		İşyeri Şartlarının Devamlılığı ve Uygunluğunun Kontrolü İşlemleri

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

İLÇE BELEDİYELERİ		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Keçiören Belediyesi	İşletme ve İştirakler Müdürlüğü	Belediye İştiraklerinin Yönetimi
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Etik Uygulamaları Süreci
	Fen İşleri Müdürlüğü	Yapım İhaleleri Süreci
	Hukuk İşleri Müdürlüğü	İcra Davaları Süreci
	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	Yeşil Alan Oluşturulması ve Bakım Faaliyetleri
Konak Belediyesi	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	Yapı Kullanma İzni İşlemleri Süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü, Destek Hizmetleri Müdürlüğü, Fen İşleri Müdürlüğü, Park ve Bahçeler Müdürlüğü, Spor İşleri Müdürlüğü, Temizlik İşleri Müdürlüğü, Veteriner İşleri Müdürlüğü Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	İşçi Sağlığı ve İş Güvenliği Süreci
	Kadın ve Aile Hizmetleri Müdürlüğü	Kadın ve Aile Hizmetleri Süreci
	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	Kudeb İşlemleri Süreci
	Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Araçların Sevk ve İdaresi İle Taşıt Kiralama İşlemleri Süreci
	Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Belediyemize Ait Motorlu Araçların Tamiri, Periyodik Bakımı, Tescili ve Sigorta İşlemleri Süreci' ile 'İş Makinası ve Çöp Kamyonları ile Diğer Araçların Bakım ve Onarımı Süreci
Küçükçekmece Belediyesi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	İhale Doğrudan Temin İç Kontrol
	Temizlik İşleri Müdürlüğü	İhale Ve Doğrudan Temin İşlemleri Süreçleri
Maltepe Belediyesi	İnsan Kaynakları ve Eğitim Md.	Yönetim Bilgi Sistemi(YBS) üzerinden bordro denetimi
Mamak Belediyesi	Fen İşleri Müdürlüğü	Satın Alma İşlemleri (Hazırlık Süreci-Sözleşmenin Uygulanması)
	Bilgi İşlem Müdürlüğü	Satın Alma İşlemleri (Hazırlık Süreci-Sözleşmenin Uygulanması)
Şişli Belediyesi	Çevre Koruma ve Kontrol Müdürlüğünün	Çevresel Kirliliğin Önlenmesi Faaliyetleri
	Ruhsat ve Denetim Müdürlüğünün	Sıhhi Müesseseler Ruhsatlandırma İşlemleri
	Bilgi İşlem Müdürlüğünün	BT Kurum Seviyesi Kontrolleri ve Yönetişim Süreçleri"ne ilişkin işlemlerin bilgi teknolojileri (BT) denetimi
	Park ve Bahçeler Müdürlüğünün	Peyzaj Uygulamaları"na ilişkin işlemlerin sistem denetimi
Yenimahalle Belediyesi	İlgili Birimler	Taşınmaz Mal Yönetiminin Denetimi
		Sosyal Yardımlar ve Hizmetler ile Sosyal Projelerin Yönetiminin Denetimi
		Genel Zabıta Hizmetlerinin Denetimi
Yıldırım Belediyesi	Çevre ve Temizlik Müdürlüğü	Atıkların toplanması ve temizlik işlemleri
	Kentsel Dönüşüm Müdürlüğü	Kentsel Dönüşüm İşlemleri
	İşletme Müdürlüğü	Doğrudan Temin İş ve İşlemleri
	Yazı İşleri Müdürlüğü	Evrak ve Arşiv İşlemleri
	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	Tanıtım ve Organizasyon İşleri
	Sivil Savunma Müdürlüğü	Sivil Savunma hizetleri
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Ölçü Ayar Memurluğu İş ve İşlemleri

EK:1 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILI İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

BÜYÜKŞEHİRE BAĞLI İDARELER		
İdare	**Denetlenen Birim**	**Denetim Konuları**
Ankara Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Alacakların Tahsili ve Takip
	Barajlar ve Ana İsale Hatları Dairesi Başkanlığı	Katodik Koruma İşlemleri
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Mali Raporlama
	Su ve Kanal İşletme Dairesi Başkanlığı	Arızaların Haber Alınması, Giderilmesi ve Raporlanması
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Muhasebe Kayıt İşlemleri
	Su ve Kanal İşletme Dairesi Başkanlığı	Baca, Izgara Yükseltilmesi ve Temizlenmesi
Adana Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Plan Proje Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz İşlemleri
Diyarbakır Su ve Kanalizasyon İdaresi (DİSKİ) Genel Müdürlüğü	Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz Mal Kayıt ve Konsolide İşlemleri
ESHOT Genel Müdürlüğü	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Muhasebe İşlemleri
	Otobüs İşletme Dairesi Başkanlığı	Toplu Taşıma Faaliyetleri
	Makine Mal. İk. DB Araç Bakım Onar. DB Yapı Tesisleri DB	Ambar Yönetimi
	Müşteri Hizmetleri ve Kurumsal İletişim Dairesi Başkanlığı Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Elektronik Toplu Ulaşım Kartları
	Yapı Tesisleri Dairesi Başkanlığı	Bina ve Tesislerin Yönetimi
	Yapı Tesisleri Dairesi Başkanlığı	Yapım İhaleleri
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Bütçe İşlemleri
İETT	Mali Hizmetler Daire Başkanlığı Satın Alma Daire Başkanlığı Yapı Tesisleri Daire Başkanlığı	Geçici ve Kesin Teminat İşlemleri
	Araç Bakım Onarım Dairesi Başkanlığı Ulaşım Dairesi Başkanlığı Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Özel Halk Otobüsleri Egzoz Emisyon Ve Muayene Süreci
İski Genel Müdürlüğü	İlgili Birimler	Şebeke ve isale hattı elemanlarının, içme suyu depolarının ve terfi merkezlerinin bakım ve onarımın yapılması
		Dere ıslah projelerinin hazırlanması, dere ıslah yapılarının inşa edilmesi ve ıslahı yapılan derelerin işletilmesi
		Abonelik başlatılması, su tüketimi ölçme ve değerlendirme, abonelik işlemlerinin yürütülmesi, usulsüz su kullanımının önlenmesi
		Atık su tesislerinin bakım ve onarımının yapılması
		Yağmursuyu hattının projelendirilmesi, inşa edilmesi ve işletilmesi
		İçme suyu arıtma tesislerindeki içme suyu kalitesinin izlenmesi, kontrol altında tutulması, kalite yönetim sistemine uyum sağlanması ve kimyasal maddelerin dozlanması
İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi	İlgili Birimler	Araştırma ve Geliştirme ve Stratejik Planlama
		Bilgi İşlem Faaliyetleri
		Muhasebe ve Kesin Hesap İşlemleri
		Bina ve Tesisler Bakım Onarımı
		Atıksu Arıtma Bölgesel Faaliyetleri
		Memur Personel İşlemleri
Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi	Planlama, Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı	"Atıksuyun Yönetilmesi" ana sürecine bağlı, "Yatırımla İlgili Hizmetlerin Yönetilmesi" sürecnin denetimi
	Planlama, Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı	"İçmesuyunun Yönetilmesi" ana sürecine bağlı "Yatırımla İlgili Hizmetlerin Yönetilmesi" alt sürecnin denetimi
	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı	Gebze Şube Müdürlüğü "Abonelik Hizmetlerinin Yönetimi"nin denetimi
		İzmit Şube Müdürlüğü "Abonelik Hizmetlerinin Yönetimi"nin denetimi
		Kandıra Şube Müdürlüğü "Abonelik Hizmetlerinin Yönetimi"nin denetimi
		Başiskele Şube Müdürlüğü "Abonelik Hizmetlerinin Yönetimi"nin denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	"Bilgi Sistemleri ve Bilgi Teknolojilerinin Yönetilmesi" ana sürecinin, "Kurumsal IT Güvenliğinin Yönetilmesi" alt sürecinin denetimi
	Hukuk Müşavirliği	"Hukuki İş Ve İşlemlerin Yönetilmesine İlişkin" ana sürece bağlı "Hukuki Destek Faaliyetleri ve Noter İşlemlerinin Yürütülmesi, İcra Takipleri ve Davaların Yürütülmesi ile Görüş ve Mütalaa Faaliyetleri" alt süreçlerinin denetimi
Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi Gen. Müd.	Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı	Atıksu Tesislerinin Sürekliliğinin Sağlanması Denetimi
	İşletmeler Dairesi Başkanlığı	
Samsun Su ve Kanalizasyon İdaresi	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı	Abonmanlık İşlemleri ile Alacakların Tahakkuk, Tahsilat ve Takibat işlemleri denetimi
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

GENEL BÜTÇELİ İDARELER		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Afet ve Acil DurumYönetimi Başkanlığı (AFAD)		Gaziantep-Karkamış GBM Genel İdari İşleyiş, Market İşlemleri, Giriş-Çıkış İşlemleri
		Gaziantep-İslahiye 2 GBM Genel İdari İşleyiş, Market İşlemleri, Giriş-Çıkış İşlemleri
		Osmaniye-Cevdetiye GBM AFKEN İşlemleri
		Kilis-Elbeyli GBM Personel-İhale İşlemleri
		20 GBM'nin Toplulaştırılmış Nihai Raporu Genel İdari İşleyiş, Market İşlemleri, Giriş-Çıkış İşlemleri
Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı	Vatandaşa doğrudan sunulan hizmetlere ilişkin hizmet sunum sürelerinin belirlenmesi süreci	
	Malatya Engelsiz Yaşam ve Rehabilitasyon Merkezi, Ankara Elmadağ Huzurevi müdürlükleri ile Konya İl Müdürlüğü ve bağlı kuruluşlarının gerçekleştirdikleri muhtelif "hizmet alımı" ihaleleri ön mali kontrol işlemleri	
	Ankara Aile ve Sosyal Politikalar İl Müdürlüğünün "Araç Kiralama" Hizmet Alımı ihalesi ön mali kontrol işlemleri	
	Osmaniye Özden Huzurevi Müdürlüğünün "Mamul Yemek Hizmet Alımı" ihalesi ön mali kontrol işlemleri	
	Amasya Kadın Konukevi Müdürlüğünün "Mamul Yemek Hizmet Alımı" ihalesi ön mali kontrol işlemleri	
	Ankara Çubuk Abidin Yılmaz Huzurevi Yaşlı Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğünün "Mamul Yemek Alımı" ihalesi ön mali kontrol işlemleri	
	Osmaniye Sosyal Hizmet Merkezi Müdürlüğünün "Personel Çalıştırılmasına Dayalı Hizmet Alımı" ihalesi ön mali kontrol işlemleri	
	2.Kadın Konukevi Müdürlüğünün " Mamul Yemek Hizmet Alımı, Dağıtımı, Servis ve Bulaşık Hizmetleri alımı" ihalesi ön mali kontrol işlemleri	
	Saray Engelsiz Yaşam ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğünün "Mamul Yemek Alımı" ihalesi ön mali kontrol işlemleri	
	Çanakkale Huzurevi Yaşlı Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğünün "Bakım hizmeti alımı" ihalesi ön mali kontrol işlemleri	
Basın Yayın ve Enformasyon Genel Müdürlüğü	İstanbul ve İzmir İl Basın Yayın İl Müdürlüklerinin İş Akışları, İş Süreçleri, Görev Tanımları, Organizasyon Yapısı ve Personelinin Durumu Açısından Kurumsal Kapasitelerinin Değerlendirilmesi (2 Rapor)	
Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Bilim ve Teknoloji Genel Müdürlüğü Tekno-Yatırım Faaliyetlerinin etkinliğinin değerlendirilmesi	
	Bakanlığımız denetim alanlarının güncellenmesi ve Risk Kontrol Matrislerinin belirlenmesi	
	Bakanlığımız Etik Faaliyetlerinin Değerlendirilmesi	
	İDBB Kalite Güvence ve Geliştirme Programı kapsamında Dönemsel Gözden Geçirme Faaliyeti	
Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı	E-Devlet Kapısı Üzerinden Sunulan Hizmetlere İlişkin Otomasyon Projelerinin Bilişim Teknolojileri Genel Kontrolleri Çerçevesinde Değerlendirilmesi (İSG Kâtip)	
	Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi (TS ISO/IEC 27001) Genel Kontroller	
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	CBS Uygulama ve Koordinasyon Faaliyetleri (Siber tehditlere yönelik tedbirler alınması amacıyla Bakanlık bünyesinde geliştirilmekte olan Siber Güvenlik Operasyon Merkezi, Coğrafi verilerin fiziksel olarak (www.rasticaret.gov.tr.) web servisleri (www.atlas.gov.tr) paylaşımı)	Merkez Teşkilatı Taşınırlar Süreci
	Belgelendirme ve Yaygınlaştırma Faaliyetleri (CBS Uzmanı (Seviye 6) ve CBS Operatörü (Seviye 4) personel belgelendirme faaliyetleri)	
	Performans-Bütçe ve Raporlama Faaliyetleri (Kamu Kaynağı Kullanılarak Sağlanan Uçuş Millerinin Yeniden Kamuya Aktarımı)	
	Destek Hizmetleri (Sağlık Ünitesi, Özel Güvenlik, Tabldot Hizmetleri, Arşiv ve Evrak Hizmetleri, Araçların Sevk, İdare, Bakım-Onarım ve Sigortası)	
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	3213 sayılı Maden Kanunu ve İkincil Mevzuatta Yer Alan Mali Konular	
Gümrük ve Ticaret Bakanlığı	İnsan Kaynaklarını Geliştirme	
	Tek Pencere Sisteminin Uluslararası Uygulamalar, Sistemden Beklenilen Faydalar, Gümrük Beyannamesi Eki Belgeleri Ne Oranda Kapsadığı İle Belge İşlemleri Açısından Değerlendirilmesi	
	Dünya Bankası Doing Business Raporunun Dış Ticaret Bölümünde Ülkemiz İçin Yapılan Ölçümlerin Değerlendirilmesi	
	Gümrük Uygulamalarında Akaryakıt Miktarının Belirlenmesi	
İçişleri Bakanlığı	Risk Strateji Belgesinin Hazırlık Çalışmalarında Rehberlik Yapılması Süreci	
	Araştırma, Geliştirme ve Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı Risk Yönetimine İlişkin Danışmanlık Faaliyet Süreci	
Kültür ve Turizm Bakanlığı		İhale incelemesi (2 Rapor)
Maliye Bakanlığı	Mahkeme Harç Ve Giderleri, İlama Bağlı Borç Ödemeleri Ve Yol Tazminatı Ödemeleri İle Adliye Veznelerince Yapılan Tahsilatların Saymanlıklara Yatırılmasına İlişkin	
	Hazine Aleyhine Sonuçlanan Davaların Kaybedilme Nedenlerinin Araştırılarak İdare Tarafından Alınabilecek Tedbirler Hakkında	
	Bakanlık Birimlerinin Harcamalarında Ortaya Çıkan Kamu Zararlarının, Tespit, Takip Ve Tahsilinde Karşılaşılan Sorunlar İle Mevcut Düzenlemelerde Değişiklik Gerektiren Hususlar	
	) Denetim Yapılacak Defterdarlıklarda Seçilecek Birim/ Faaliyet/Sürecin Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Düzeyi İç Kontrol Bileşenleri Düzeyinde Değerlendirilmesi, Uyumsuz Veya Önemli Hususların Belirtilerek Alınacak Önlem Ve Eylemlerin Belirlenmesi Hakkında	
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Bölge Tahmin ve Uyarı Merkezlerinin Çalışma Etkinliklerinin Değerlendirilmesi	
Milli Savunma Bakanlığı	Vatandaşlara Sunulan Hizmetler	Kamu Konutları İnceleme Raporu
	Organizasyon Yapısı, Görev, Yetki ve Sorumlulukların Dağıtılması	
	Kurumsal Bürokratik İşlemler	
	K.K.K.lığı Denetleme, Değerlendirme ve Diğer İç Kontrol Unsurlarınca İcra Edilen Faaliyetler	
	Dz.K.K.lığı Denetleme, Değerlendirme ve Diğer İç Kontrol Unsurlarınca İcra Edilen Faaliyetler	
	Stratejik Yönetim Yazılımı Danışmanlık Faaliyeti	
Orman ve Su İşleri Bakanlığı		Orman Köylüsüne yapılan hibe ve kredilerin incelenmesi
		Maden Rehabilitasyon Eylem Planlarının Gerçekleşme Durumlarının İncelenmesi
		Gelir Getirici Tür Eylem Planlarının Gerçekleşme Durumlarının İncelenmesi
		Ceviz Eylem Planlarının Gerçekleşme Durumlarının İncelenmesi
		Kayseri Erciyes Dağı Sedir Ağaçlandırma Sahası Gerçekleşme Durumlarının İncelenmesi
Sahil Güvenlik Komutanlığı	SG Hava K.lığının Uçuş Simülatörü İhtiyacına İlişkin Maliyet Etkinlik Analizi	
	SG Eğitim ve Öğretim K.lığı Tarafından İhtiyaç Duyulan Eğitim Simülatörlerinin Maliyet Etkinliğinin İncelenmesi	
	Sahil Güvenlik Yüzer Unsur Seyir Radarları	
	Sahil Güvenlik Özel Harekât (SÖH) Timlerinin Teşkilat Yapısının İncelenmesi	
TÜİK	Birim Faaliyet Raporları	
Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı		Karayolu Taşımacılık Faaliyetleri Mesleki Yeterlilik Eğitimi Yönetmeliği kapsamında Gazi Üniversitesi Karayolu Ulaştırması Uygulama ve Araştırma Merkezi (KUMER) tarafından yürütülmekte olan iş ve işlemlerle ilgili sürecin işleyişi

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Abant İzzet Baysal Üniversitesi	Personel çalıştırılmasına dayalı hizmet alımı kapsamında çalıştırılan işçilere ödenen kıdem tazminatı için, firmaya rücu edilip edilemeyeceği.	
	Toplu iş sözleşmesinden kaynaklanan fiyat farkının ödenip ödenmeyeceği.	
	Plaka tanıma sisteminin kurulup kurulmaması hk.	
	Üniversitemiz hizmet binalarında kullanılan asansörlerin periyodik bakım ve onarımları ile güvenlik açısından mevzuatında belirtilen standartlara yükseltilmesi hk.	
	Trafo Merkezi Deplase Protokolünün incelenmesi hk.	
	Üniversitenin mülkiyetinde, kullanımında veya tasarrufunda bulunan bazı taşınmazlarla ilgili olarak 2464 sayılı kapsamında tahakkuk ettirilerek tebliğ edilen kanalizasyon ve su tesisleri katılım paylarının ödenmesi hk.	
	Kısmi Zamanlı Öğrenci Çalıştırma Yönergesi Taslağı hakkında görüş bildirilmesi.	
	Üniversite bünyesindeki öğrenci yurdu binalarının Yüksek Öğrenim Kredi Yurtlar Kurumu Genel Müdürlüğü'ne tahsisine ilişkin protokolün incelenmesi.	
	TÖMER Döner Sermaye Gelirlerinden Yapılacak Ek Ödemenin Dağıtılmasında Uygulanacak Usul ve Esasların incelenmesi.	
Abdulllah Gül Üniversitesi		Mal ve hizmet alımları konusunda Rektörlük Makamına intikal eden ihbar ve şikayetlerin incelenmesi.
		Yapılmış bir ihalenin evrak ve işlemleri hakkında ihbar ve şikayet edilen hususların
		Personele yapılan sürekli görev yolluğu ödemesinin incelenmesi.
Adana Bilim ve Teknoloji Üniversitesi	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinasyon Biriminin Kalkınma Bakanlığı destekli 2014-K120120 nolu projesi takip dosyası.	
	Yükseköğretim Kurulu Başkanlığının, 12.08.2016 tarihli ve YDK.08.2016/306 sayılı İnceleme Raporunun 9.1.7 ve 9.1.8 no.lu kısımlarının, "Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" kapsamında değerlendirilmesi	
Afyon Kocatepe Üniversitesi		"Yükseköğretim Kurumları Tarafından 4734 Sayılı Kamu İhale Kanununun 3 üncü Maddesinin (f) Bendi Kapsamında Yapılacak İhalelere İlişkin Esaslar"ın bazı hükümlerinin diğer mevzuat karşısında güncelliğini yitirdiğine ilişkin değerlendirilme
Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi Akademik Personel Yurtiçi ve Yurtdışı Görevlendirme Yönergesi Taslağına görüş verilmesi	
Akdeniz Üniversitesi	Birim yöneticilerinin mesai saatleri içinde, başka birimlerde döner sermaye kapsamında yürüttükleri faaliyetlerden dolayı ilgililere ek ödeme ödenip ödenemeyeceğinin değerlendirilmesi.	İş Dünyası ile İşbirliği ve Teknoloji Transferi Uygulama ve Araştırma Merkezinin (AKİŞMER) 2015-2016 yıllarına ait mali iş ve işlemlerinin mevzuata uygunluğu yönünden incelenmesi.
	Mülkiyeti üniversiteye ait olan taşınmazın, Milli Eğitim Bakanlığına tahsis edilen okulların servisleri, öğretmen ve öğrenci velilerinin araçlarının geçici olarak kullanılması yönünde, Antalya Büyük Şehir Belediye Başkanlığının talebinin; tahsis, bedelsiz devir, bedelli devir ve diğer alternatiflerin dikkate alınarak değerlendirilmesi.	Akdeniz Üniversitesi Nükleer Bilimler Araştırma Merkezinin 2013-2016 yıllarına ait mali iş ve işlemlerinin mevzuata uygunluğu yönünden incelenmesi.
	Teknik hizmetler sınıfında çalışan personele "ek özel hizmet tazminatının" ödenebilmesine ilişkin usul ve şartların değerlendirilmesi.	Antalya 6. Ağır Ceza Mahkemesi nezdinde yürütülen davada, üniversitenin somut zararı, zarara neden olunan işlemler ve ilgililerin belirlenmesine yönelik inceleme.
	Mimarlık Fakültesi inşaatının proje yazılımının, üniversite öğretim üyeleri tarafından yapılmasında mevzuata uygunluk ve uygulanacak prosedür ile ilgili değerlendirme.	Dalış Merkezinin işleyişi ve işleyiş nedeniyle yapılan eylem sonucunda kamu zararının oluşup oluşmadığı, oluşmuş ise kamu zararının tespitine yönelik inceleme.
	Spor Tesisi İşletme Müdürlüğünün işletiminde bulunan spor tesisinin ders programı çerçevesinde öğrenciler tarafından kullanılmasında, tesis tarafından kullanım bedeli alınıp alınmayacağına dair değerlendirme.	"Hukuki Uyuşmazlıklarda Arabuluculuk" programından elde edilen gelirlerin ilgililere döner sermaye mevzuatı kapsamında dağıtılması yönünde inceleme.
	Öğretim üyelerinin dekan vekili olarak görevlendirilmeleri halinde, öğretim üyelerine vekalet ücreti, dekanın alabileceği üniversite ödeneği, idari görev ödeneği ve ek göstergenin ödenip ödenmeyeceğinin değerlendirilmesi.	Üniversitenin faaliyetlerinin değerlendirilmesi ve uygulamaya yönelik önerilerin oluşturulmasına yönelik inceleme. (Sosyal tesisler, Uygulama Merkezleri, inşaat projeleri, taşınmaz mal işlemleri vb.)
		Tıp Fakültesi Dekanlığında görev yapan öğretim üyesinin özel hastanede danışmanlık faaliyeti yapmasına yönelik işlemin değerlendirilmesine yönelik inceleme.
		Eğitim Fakültesi tarafından yapılan "Pedagojik Formasyon Eğitimi Programı" kapsamında programdan sorumlu Milli Eğitim Koordinatörüne döner sermaye kapsamında verilebilecek ek ödemenin değerlendirilerek incelenmesi.
		Kantin İşletme Müdürlüğünün gelir, gider ve mali tablolarının uygunluk ve sistem yönünden değerlendirilmesi ve iyileştirmeye yönelik önerilerin oluşturulmasına yönelik inceleme.
		Spor Tesisi İşletme Müdürlüğünün gelir, gider ve mali tablolarının uygunluk ve sistem yönünden değerlendirilmesi ve iyileştirmeye yönelik önerilerin oluşturulmasına yönelik inceleme.
		Döner sermaye kapsamında açılan dil kurslarında görevli öğretim görevlilerine 2547 sayılı Kanunun 58. Maddesinin hangi bendinin uygulanacağına yönelik inceleme.
Anadolu Üniversitesi	Yüksek Hakem Kurulu Başkanlığının 30.03.2017 tarihli, E.No.2016/2341 ve K.No:2017/939 sayılı kararı ile bağıtlanan toplu iş sözleşmesindeki Sosyal Yardımların aynı iş yerinde çalışan ve toplu iş sözleşmesinden yararlanan her iki eşe ödenip ödenmeyeceği hakkında.	
	Yapı İşleri ve Teknik Dairesi Başkanlığında görevli "Teknik Öğretmen" unvanına sahip olmakla birlikte "Tekniker" kadrosunda görev yapan personelin özel hizmet tazminatının belirlenmesi hakkında.	
Ankara Üniversitesi		2017-2018 eğitim öğretim yılı güz yarıyılında, Kasım ayında Fakültelerimizde ders programlarının fiilen gerçekleşip gerçekleşmediği ile ilgili incelemeler (3 Rapor)
		2017-2018 eğitim öğretim yılı güz yarıyılında, Aralık ayında Fakültelerimizde ders programlarının fiilen gerçekleşip gerçekleşmediği ile ilgili incelemeler (3 Rapor)
Atatürk Üniversitesi		
Atatürk Üniversitesi		Pasinler MYO İşlemlerine İlişkin İddiaların İncelenmesi
		Özel bir hastanenin, Üniversite Hastanesinden almış olduğu hizmetlerin ücretlendirme ve diğer yönlerden incelenmesi
		Türkçe Öğretimi Araştırma ve Uygulama Merkezine ilişkin iddiaların incelenmesi
		Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi usulsüzlük bulguları
		Dış İlişkiler Ofisi Koordinatörlüğü işlemlerinin incelenmesi
		Pasinler MYO kamu zararı tespitine ilişkin inceleme
Bartın Üniversitesi	Ek ders Ödemeleri Hakkında İç Denetim Birimi Görüşü	

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Batman Üniversitesi		08.02.2017 tarihinde öğrenci kimliklerinin toplu olarak ve yemek yenmeden kiosk cihazlarında kullanılması olayı ile ilgili gerekli araştırmanın muhtemel yolsuzluk ve usulsüzlüklerin Rektörlük Makamına bildirilmesi amacıyla yapılan inceleme
		Üniversiteye ait Kültür Mahallesinde bulunan Serhat Apartmanı isimli lojman ile Çamlıtepe Mahallesinde bulunan Rektörlük Konutuyla ilgili bugüne kadar geçen dönemdeki yapılmış tüm maddi iş ve işlemlerle ilgili gerekli araştırmanın yapılarak muhtemel yolsuzluk ve usulsüzlüklerin Rektörlük Makamına bildirilmesi amacıyla yapılan inceleme
Boğaziçi Üniversitesi		Başbakanlık İletişim Merkezine (BİMER) 23.09.2017 tarihinde gönderilen mailde; Üniversite kantin işletmecisinin yapılan kantin ihalelerinde rüşvet vererek ihalelerini aldığını söylediği iddiaları hakkında yapılan inceleme
Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi	Tıp Fakültesini Bölüm ve Anabilim Dallarına ait karar defterlerinin ilgili mevzuat hükümlerine uygun düzenlenmesi	
	Üniversite Taşınmazlarının Yönetimi	
Çukurova Üniversitesi	Açık İhale Usulu İşlem Süreci (Diş Hekimliği Fakültesi Engelli Ameliyathane Yapım İ	Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım İşlemleri (Usulsüzluk ve Yolsuzlukların Bildirilmesi)
Dicle Üniversitesi	Üniversite mülkiyetinde olup Ziya Gökalp Eğitim Fakültesi bahçesinde bulunan 67 m2 prefabrik kapalı alan, 480 m2 açık yeşil alandan müteşekkil toplam 547 m2 alana sahip taşınmazın, kantin iş yeri olarak kullanılmasına ilişkin danışmanlık raporu	Üniversitenin çeşitli birimlerine taşeron firma elemanı olarak alınmış kişilerin açtıkları davalar sonucunda Üniversitenin durumu hakkında inceleme raporu
	Ziraat Fakültesi ile Üretici Mehmet ÇALIN Arasında Yapılan Sertifikalı Tohumluk Buğday ve Mısır Üretim Sözleşmesi'nin Uygunluğuna ilişkin Danışmanlık Raporu	Dicle Üniversitesi Veteriner Fakültesi Dekanlığı Besin/Gıda Hijyeni İnceleme Raporu
	Üniversite Ziraat Fakültesi ile firmalar arasında yapılan 2 (iki) adet " Sertifikalı Tohumluk Buğday ve Mısır Üretim Sözleşmesi "nin Uygunluğuna ilişkin Danışmanlık Raporu	Fen, Mimarlık ve Mühendislik Fakülteleri Kantin ihalelerinde Usulsüzlük Yapıldığına ilişkin iddiaların incelenmesine ilişkin İnceleme R~oru
	Bismil Meslek Yüksek Okulu Tanm Alet Ve Makinalan Bölümü Öğretim Üyesi Yrd. Doç. Dr. Reşat ESGİCİ'nin Yütütücülüğünde DÜBAP Destekli Projenin Gerçekleştirilmesi için Arazi Tahsis Talebinin Uygunluğu Denetimine İlişkin Danışmanlık Raporu	
	Üniversite Bilimsel ve Sanatsal Etkinliklere Katılım Desteği Yönergesi hakkında Bilirkişi Danışmanlık Raporu	
	Üniversitemize ait elektrik su ve doğalgaz ödemelerinin ilgili mevzuata uygunluğu hususunda Danışmanlık Raporu	
	Dicle Üniversitesinin Yazışma Kuralları ve Belge Yönetim Sistemleri Yönergesinin taslağının Mevzuata Uygunluğuna ilişkin görüşü içeren Danışmanlık Raporu	
	Edebiyat Fakültesi Kantin İş yerinin işletilmesi hususunda Danışmanlık Raporu	
	Dicle Üniversitesi Yabancı Diller Yüksekokulu Giriş Katında Bulunan 179 m2 Kapalı Alana Sahip Kantin İşyeri Taşınmaz Genişletme İşleminin Mevzuata Uygunluğu konusunda Danışmanlık Raporu	
	Diş Hekimliği Fakültesi Hastanesinde İmplant Uygulaması İçin Malzeme Alımının Mevzuata Uygunluğuna ilişkin Danışmanlık Raporu	
	Dicle Üniversitesi Ziraat Fakültesi ile firma arasında yapılan "Özgen Koca Fiğ Çeşidinin Üretim ve Islahçı Hakkı Satış Sözleşmesi"nin uygunluğuna ilişkin Danışmanlık Raporu	
Dokuz Eylül Üniversitesi	Personel Daire Başkanlığının 23.01.2017 tarih ve 52863315/903/07/01-1840 sayılı yazısında belirtilen hususlar hakkında görüş istemi	
Dumlupınar Üniversitesi	Öğretim Elemanlarının Atanması	
Düzce Üniversitesi	Mahkeme Kararı Sonucu Tazminata Konu Olmuş İdari İşlemlerde Rücu Usulü	
	Üniversiteye Ait Bazı Spor Tesislerinin İhale Edilmesi	
Ege Üniversitesi		Güneş Enerjisi Enstitüsü Biokütle Enerji Sistemleri ve Teknolojileri Merkezi (BESTMER) projesinin yürütülmesi ile ilgili yapılan faaliyetler, projenin süresinde bitirilememesinin gerekçeleri ve sonuçlarının incelenmesi.
		Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı mali durumuna ilişkin verilerin incelenmesi.
		Sosyal Tesisler Şube Müdürlüğü mali durumuna ilişkin verilerin incelenmesi.
		Üniversitenin mali durumuna ilişkin verilerin incelenmesi.
Erciyes Üniversitesi	Döner Sermaye Ek Ödeme Yönergesinin Mevzuata Uygunluk Açısından Değerlendirilmesi	
	Döner Sermaye Ek Ödeme Yönergesinde Yapılan Mevzuata Uygunluk Açısından Değerlendirilmesi	
	Döner Sermaye Ek Ödeme Yönergesinin Mevzuata Uygunluk Açısından Değerlendirilmesi	
	Döner Sermaye Ek Ödemesi İşlem Fiyatları ve Puanlarının Mevzuata Uygunluk Açısından Değerlendirilmesi	
	Döner Sermaye Ek Ödeme Yönergesinin Mevzuata Uygunluk Açısından Değerlendirilmesi	
	Hizmet Alımı İhalesi "Teknik Şartnamesi"nin Mevzuata Uygunluk Açısından Değerlendirilmesi	
	Döner Sermaye Ek Ödeme Yönergesi Usul ve Esaslarında Yapılan Değişikliğin Mevzuata Uygunluk Açısından Değerlendirilmesi	
	Döner Sermaye Gelirlerinden Yapılacak Ek Ödemenin Dağıtılmasında Uygulanacak Usul ve Esasların Mevzuata Uygunluk Açısından Değerlendirilmesi	
	Döner Sermaye Ek Ödeme Yönergesi Usul ve Esaslarında Yapılan Değişikliğin Mevzuata Uygunluk Açısından Değerlendirilmesi	
Galatasaray Üniversitesi	İç Kontrol ve Risk Yönetimi	
	İç Kontrol Sistemi	
Gazi Üniversitesi	Risk Değerlendirme İşlemleri	
Gaziantep Üniversitesi	Kamu İhalelerinde İş Artışı	

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Gebze Teknik Üniversitesi	Üniversite bünyesinde çalışan ilgili bir kişinin 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu'nun 89.maddesi uyarınca ders vermek üzere görevlendirilmesi ve bu kapsamda ek ders alıp alamayacağı hususunun incelenmesi amacıylahususunun incelenmesi amacıyla bir çalışma yapılması ve bu konudaki görüşün danışmanlık hizmeti kapsamında verilmesi	
	Üniversitenin İşletme Fakültesi Öğretim Üyelerinden birinin 28 Ekim 2016 Cuma günü yarım gün resmi tatil olması ve ders programını yetiştirememesi nedeniyle ek ders konulması talebi konusunda inceleme yapılarak bu konudaki görüşün danışmanlık hizmeti kapsamında verilmesi	
	Fakülte ve Enstitülerde görev yapmakta olan idari personelin ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde Genel Sekretere bağlı olup olmadığı konusunda görüş verilmesi	
	01.03.2017 tarih ve E.4384 sayılı soruşturma emri doğrultusunda soruşturmacı olarak görevlendirilen personelin İç Denetim Birimine hitaben yazdığı 09.03.2017 tarihli bilgi talebi yazısına cevaben ilgili konu hakkında görüş verilmesi	
	Üniversite Yemek Servisi Yürütme Kurulunun Yönergesine istinaden ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde inceleme yapılması talep edilmiş olup yapılan çalışmalar	
	"TÜBİTAK TEYDEB Tarafından Yürütülen Projelerde Belirtilen Süreçlerde Hakemlik Görevi Gereği Gerçekleşen Posta Giderlerinin Kurum Bütçesinden Ödenip Ödenemeyeceği" konusunun ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde değerlendirilmesi	
	27.12.2017 tarih ve E.22987 sayılı talepleri doğrultusunda; Üniversitemizde 215Z296 No'lu TÜBİTAK Projesi kapsamında GE Medical Systems Türkiye Şti.den 28.06.2016 tarihinde satın alınan cihazın ödemesinin Üniversitemizin kurum hisselerinden yapılmasına dair mali ve hukuki açıdan görüş verilmesi	
Hacettepe Üniversitesi		2004/156081 ihale kayıt numaralı H.Ü. Hastanelerine Hizmet Veren Morfoloji Binası İle 7 ve 8 Blokların Düşey Yüklere Karşı Güçlendirilerek Tadilat ve Büyük Onarımları İşi ve 2014/172694 ihale kayıt numaralı H.Ü. Hastanelerinin Sıhhi Tesisat Hatlarının Yenilenmesi işine ilişkin ihale ve sözleşme işlemlerinin Kamu İhale mevzuatı ve 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu açısından incelenmesi
		Üniversitemiz Yapı İşleri Daire Başkanlığınca ihale işlemleri yürütülen 2008/47534 ihale kayıt numaralı Hacettepe Üniversitesi Onkoloji Hastanesi Eksik İşlerin Tamamlanması ve I nci Kısmın Tadilat ve Büyük Onarımları işi, 2005/111727 ihale kayıt numaralı H.Ü.Onkoloji Hastanesi (I.ve II. Kısım 40.000m2) İkmal inşaatı işi ve 2015/110710 ihale kayıt numaralı Hacettepe Üniversitesi Sıhhiye Yerleşkesi Onkoloji Hastanesi Bölüm 95 Yatan Hasta Bölümü Tadilatı işine ilişkin ihale ve sözleşme işlemlerinin Kamu İhale mevzuatı ve 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu açısından incelenmesi
		Avrupa Birliği Koordinatörlüğü tarafından 2011-2012 döneminde gerçekleştirilmiş bütün proje,rapor,öğrenci ve personel hareketliliği değişim programları ile ilgili işlemlerin mali mevzuat açısından incelenmesi
		Avrupa Birliği Koordinatörlüğü tarafından 2012-2013 döneminde gerçekleştirilmiş bütün proje,rapor,öğrenci ve personel hareketliliği değişim programları ile ilgili işlemlerin mali mevzuat açısından incelenmesi
		Avrupa Birliği Koordinatörlüğü tarafından 2013-2014 döneminde gerçekleştirilmiş bütün proje,rapor,öğrenci ve personel hareketliliği değişim programları ile ilgili işlemlerin mali mevzuat açısından incelenmesi
		Avrupa Birliği Koordinatörlüğü tarafından 2015-2016 döneminde gerçekleştirilmiş bütün proje,rapor,öğrenci ve personel hareketliliği değişim programları ile ilgili işlemlerin mali mevzuat açısından incelenmesi
		Avrupa Birliği Koordinatörlüğü tarafından 2015-2016 döneminde gerçekleştirilmiş bütün proje,rapor,öğrenci ve personel hareketliliği değişim programları ile ilgili işlemlerin mali mevzuat açısından incelenmesi
		Avrupa Birliği Koordinatörlüğü tarafından 2014-2015 döneminde gerçekleştirilmiş bütün proje,rapor,öğrenci ve personel hareketliliği değişim programları ile ilgili işlemler de dahil 2011-2017 döneminde gerçekleşen işlemlerin mali mevzuat açısından incelenmesinin Koordinasyonu kapsamında hazırlanan İnceleme Raporu
İstanbul Teknik Üniversitesi	Ders Planlarının ve 40/a Lisansüstü Formlarının Düzenlenmesi ve Kontrolü, Ders Yükü Tablolarının Hazırlanması ve Kontrolü, Ek Ders Ücretleri Ödeme Süreci (Geniş kapsamlı)	
	Personelin memuriyet mahallinde yaptığı masraflar hk	
	İstanbul 2. İdare Mahkemesi Kararının ne şekilde uygulanması gerektiği hk	
	Akademisyenlere Zimmetlenen Cihazlar hk	
	Aile Yardım Ödeneği hk	
	Yaz öğretim sürecinde izinli, raporlu veya görevli öğretim üyesi ücretleri hk (Dar kapsamlı)	
	Personelin durumu hk.	
	Personelin durumu hk.	
	İstanbul 3. Asliye Ticaret Mahkemesinde yürümekte olan dava ile ilgili olarak düzenlenen bilirkişi raporu hk.	
	Personelin durumu hk.	
	Arş. Gör. İlanı Başvurusu hk	
	İTÜ Kütüphanelerinin İş İhalesi hk	
	Fen-Edebiyat Fakültesinde Makine/Techizat alımı ve iadesi hk	
	Fen-Edebiyat Fakültesinde demirbaş devri hk	
	Yaz okulu ücretleri ödeme işlemleri hk	
	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı ile yapılan protokol hk.	
	SGK'nın Denizcilik Fakültesine İdari Para Cezası hk	
	Ders yükü tespiti ve ek ders ücreti ödemelerinde uyulacak esaslar hk	
	Bölümlerin ve Öğretim Üyelerinin yurtiçi ve yurtdışı ile işbirliği sağlamaları, desteklenmeleri, geliştirilmeleri ve bilimsel ve teknolojik anlamda tecrübeli eleman yetiştirmeye katkıda bulunmak amacıyla herhangi bir sosyal güvenliği bulunmayan veya bir projede yer almayan araştırmacıların mevcut olanaklardan yararlanabilmesi hk	
	Personelin idari davası hk.	
İstanbul Üniversitesi		Kamu zararının, sorumluları ve ilgililerinin tespiti, borcun miktarı, sebebi, doğuş tarihi ve faiz başlangıç tarihinin belirlenmesine yönelik inceleme (2 Rapor)
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	Öğretim Üyelerine 40 Saat Üzerinden Ücret Ödenmesi Hususunda Sosyal Bilimler Enstitü Müdürlüğüne	Üniversitenin Türkoğlu Meslek Yüksek Okulu Müdürlüğü İç Denetimi Sırasında Soruşturmaya İlişkin İnceleme Raporu
	Üniversitede Yapılmakta Olan İhalelerde 4734 Sayılı Kanunun 11'nci Maddesi Uygulaması Konusunda İç Denetim Görüşü;	Üniversitemizde 2016 Yılında Gerçekleştirilen İç Denetim Sonuçları Ve Bulguların İzlenmesine İlişkin İnceleme Raporu

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Karadeniz Teknik Üniversitesi	2016 yılında Araklı Meslek Yüksekokulunda Gerçekleştirilen İç Kontrol Sistemi ve Yüksekokul İşlemleri Danışmanlık Sonuçlarının İzlenmesi	
	İç Kontrol Sistemi ve Yüksekokul İşlemleri	
	2014 yılında İlahiyat Fakültesinde Gerçekleştirilen İç Kontrol Sistemi ve Birim Faaliyetleri Danışmanlık Sonuçlarının İzlenmesi	
	2015 yılında Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulunda Gerçekleştirilen İç Kontrol Sistemi Danışmanlık Faaliyeti Sonuçlarının İzlenmesi	
Kocaeli Üniversitesi	Yabancı Uyruklu Öğrenci İşlemleri	
	Temizlik İhale İşlemleri	
	Öğrenci Sosyal Tesisleri	
Marmara üniversitesi	Geri Dönüşümü Mümkün Atıkların Yönetimi Süreci	
	Hizmet İçi Eğitim İşleri Yönergesi	
	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinasyon Süreci	
	Yüksek Öğretim Personeli Ve Öğrencileri Soruşturma Rehberi	
	Kamu Alacağının 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ilgili Hükümleri Çerçevesinde Takibi Süreci	
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	Hizmet alım işinin hangi birim ve bütçeden yapılacağı	Öğrenci Katkı paylarının takip ve tahsilinin mevzuata uygun olup olmadığı
	Vekalet nedeniyle zam ve tazminat ödemesi	
	MYO Müdür ve mdr yrd mali hakları	
	Tutuklu 4B personele ücret ödemesi	
	Şef kadrosundaki personelin yan ödeme puanları	
Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	İÇKONT-İKON İç Kontrol Sistemini Kurma, Geliştirme ve Yönetme Faaliyetleri	
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi		Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü ve Ürgüp Sebahat ve Erol Toksöz MYO (USET MYO) Döner Sermaye Alt İşletmesinin İdari ve Mali İşlemlerinin Etkinliğinin İncelenmesi
		Döner Sermaye Kaynaklı Mesleki Eğitim Gelirleri Süreci Mali ve Uygunluk Denetiminde Tespit Edilen Tahsilâtı Gerçekleştirilmemiş Fatura Hakkında İnceleme
Niğde Ömer Halisdemir Üniversitesi	Merkezi kafeterya binası kira bedeli tahsil işlemleri	
	Çarşı binası yüklenicisinin 3 üncü kişilere olan borçları	
	Enstitü ve Mühendislik Fakültesi İnşaatlarının garanti süresinde kamu zararı yönünden inceleme	
	Üniversite personeline yapılan geriye dönük 10 yıllık yabancı dil tazminat ödemelerine ilişkin incelenme	
	Konservatuar İnşaatına nakli yapılan çimento tonajlarına ilişkin BİMER'e yapılan başvuru.	
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanı hakkında CİMER'ne yapılan başvurusu.	
	Yurtdışı bilimsel destek kapsamında 2017 yılı için yapılan ödemeler hakkında inceleme.	
Ondokuz Mayıs Üniversitesi		Havacılık ve Uzay Teknolojileri Uygulama ve Araştırma Merkezinin (UZAYTEM)Doğrudan temin yöntemiyle gerçekleştirilen alımların kamu ihale mevzuatı kapsamında incelenmesi
Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	Ek Ders Ücretleri	
ÖSYM	Kamu Personel Seçme Sınavı "KPSS-2011/1" yerleştirme dönemi; yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluların tespiti ve rücu işlemleri	
	Kamu Personel Seçme Sınavı "KPSS-2011/2" yerleştirme dönemi; yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluların tespiti ve rücu işlemleri	
	2016-Kaymakam Adaylığı Giriş Sınavında sınav sonuçlarının güncellenmesine neden olan uygulamaların incelenmesi	
Pamukkale Üniversitesi	Döner Sermaye Ek Ödemeleri Hakkında	Devlet Memurları Yiyecek Yardımı Yönetmeliği Uyarınca Personelden Alınacak Katkı Paylarının Belirlenmesi ve Takibine İlişkin Kontrol Eksikliklerinin Tespiti Ve Önerilerde Bulunulması
	Süt izni ve yarım gün çalışma izni kullanan personele döner sermaye ek ödemesinde kesinti yapılıp yapılmayacağı, kesinti yapılacaksa süt izni ve yarım gün çalışma izninin hesaplamalara nasıl yansıtılması gerektiği hususunda	Üniversitemize Ait Bir Taşınmaz Malın Kira Bedellerinin Tahsil Edilmemesi İle İlgili Olarak İlgililerin İhmal Veya Kasıtlarının Olup Olmadığı
	Meslek odaları tarafından düzenlenecek temel bilirkişilik eğitimlerinde Üniversitemiz Hukuk Fakültesinde görevli öğretim üyelerinin görevlendirilmeleri ve ücretlendirme işlemleri	Spor Bilimleri Ve Teknolojisi Araştırma Ve Uygulama Merkezi Müdürlüğünün Mali İşleyişi
	İhale işlemleri hakkında	
	Öğretim üyelerinin farklı veya aynı enstitülerdeki tez danışmanlıkları için farklı anabilim dallarında yüksek lisans uzmanlık alan dersi açıp açamayacakları hususunda	
	4734 sayılı Kanun kapsamında ihalesi yapılan, ancak sözleşmesi imzalanmayan personel hizmet alımı ile ilgili olarak, Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı tarafından yapılan açıklamada taşeron çalışanların kadroya alınmasının 3 ay içinde gerçekleşeceğinin bildirilmiş olması dolayısıyla, sözleşmenin imzalanıp imzalanması konusunda yaşanan tereddüt hususunda	
Selçuk Üniversitesi		Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğünce desteklenen harcamaların incelenmesi
		Diş Hekimliği Fakültesi bina küçük onarım tadilatına dair yapılan İnceleme
		Geçici ve sürekli yolluk bildirimlerinin incelenmesi
		Tıp Fakültesi Hastanesi Onkoloji cihazlarına ilişkin bakım ve onarım hizmetlerine ilişkin yapılan alımın incelenmesi
		Sağlık Bilimleri Fakültesine bağlı İhsan Doğramacı Uygulamalı Anaokulunun 2016 yılı işlemlerinin sistem denetimi
		Selçuk Üniversitesi Yeni Rektörlük Binasının Proje ve Teknik Şartnameye Uygunluğunun İncelenmesi
Sinop Üniversitesi		Mahalli Gazete İddialarının İncelenmesi
		Deniz Yıldızları AnaOkulunun 5 Yıllık Hesaplarının İncelenmesi
TODAİE	Kamu Yönetimi Araştırma ve Geliştirme Destek Projeleri Yönetmeliği	
	Kamu Yönetimi Araştırma ve Geliştirme Destek Projeleri Mali Usül ve Esaslar	

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Trakya Üniversitesi	Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Ameliyathane Eczanesinde Yapılan İnceleme.	
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığında görevli ve yetkili personelin sorumluluğu olup olmadığının araştırılması.	
	Enez Sosyal Tesislerinde Yapılan İnceleme.	
	2547 sayılı Kanunun 37. ve 58. maddesinin (k) fıkrası kapsamındaki araştırma çalışmalarında karşılaşılan sorunların çözülmesi ve alınacak tedbirlerin belirlenmesi.	
	Üniversite Yönetim Kurulunun 15.08.2008 tarihli 13 sayılı ve 18.08.2009 tarihli 09 Sayılı Kararları Nedeniyle Kamu Zararı Oluşup Oluşmadığı Konusunun İncelenmesi	
Türk Alman Üniversitesei	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı	
	Kalite Güvencesi Yönergesi	
	EBYS Alım İşi ile EBYS ve İmza Yetkileri Yönergesi	
	Kurumsal İç Değerlendirme Raporu	
	Teknoloji Geliştirme Bölgesi Yapılabilirlik Raporu	
	Döner Sermaye Gelirlerinden Yapılacak Ek Ödemenin Dağıtılmasında Uygulanacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönerge	
Yalova Üniversitesi	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı tarafından ödemeleri yapılmayan Elektronik veri tabanı alımıyla ilgili görüş ve değerlendirmelerde bulunulmuştur.	
	Rektörlük Makamının talimatıyla Armutlu MYO (Su Ürünleri Bölümünde) inceleme yapılarak ilgili makama bilgi verilmiştir.	
	Ayrıca, Birimlerden gelen yazılı ve sözlü talepler doğrultusunda ilgili mevzuat hükümlerine göre değerlendirmelerde bulunulmuştur.	
Yıldız Teknik Üniversitesi	İş Güvenliği Uzmanı Çalıştırılabilmesi İle İlgili Görüş Verme	
	Editörlük Ücreti Alınıp Alınmaması Hakkında Görüş Verme	
	Öğretim Üyeliğine Başvurularda Başvuru Belgelerinin Elektronik Ortamda Alınması Hakkında Görüş Verme	
	Yabancı Dilde Ders Verebilme Yeterliliği Hakkında Görüş Verme	
	Elektrik Enerjisi Alımlarında Fiyat Farkı Verilebilmesi Hakkında Görüş Bildirilmesi	
	Emekliye Sevk İşlemlerinde Hizmet Birleştirilmesi Hakkında Görüş Verme	
	BAP Kapsamında Yapılan Hizmet Alımları Hakkında Görüş Verme	
	BAP Kapsamında Güdümlü Proje Hizmet Alımı Hakkında Görüş Verme	
	İş Teftiş Kurulu Raporu İle İlgili Yapılması Gerekenler Hakkında Görüş Verme	
	Mesleki Uygulama Sorumluluğu Ücreti Hakkında Görüş Verme	
	Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Sınavı Hakkında Görüş Verme	
	Doğrudan Temin Suretiyle Yapılan Alımlarda Ödeme Belgesine Bağlanacak Belgeler Hakkında Görüş Verme	

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

ÖZEL BÜTÇELİ DİĞER İDARELER		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	Terörle Mücadele Kanunu Kapsamında DSİ Genel Müdürlüğünde İstihdam Edilenlerin Eğitim İhtiyaçlarının Analiz Edilmesi ve Verilebilecek Eğitimlerin Tespit Edilmesi	Mesai Süreci
	İhale Süreci Güvenliğinin Sağlanması	Memuriyet görevinin mevzuata uygunluğu
	İşletme ve Bakım Hizmetlerinin yürütülmesinde hizmet alımı yoluyla personel çalıştırılması	Birliğin yönetimsel iş ve işlemleri
	Merkez Birimlerin Personel Gereksiniminin Belirlenmesi	Memuriyet görevinin mevzuata uygunluğu
	Malzeme Ocakları	Kum satışı işlemleri
		Hizmet alımı yöntemi ile alınan Personelin alım ve çalıştırılma işlemleri
		Fazla mesai, yolluk,seyyar görev tazminatı ve yurtdışı tazminatı ödemeleri
		İdari ve Teknik Denetim (33 Rapor)
Karayolları Genel Müdürlüğü	Standartlara Uygun İç Kontrol Siteminin Oluşturulmasına Yönelik Danışmanlık Faaliyeti	İç Kontrol Sistemi
KOSGEB	Ar-Ge, İnovasyon ve Endüstriyel Uygulama Destek Programı Uygulama Esaslar Taslağı Hakkında Görüş	
	Ar-Ge, İnovasyon ve Endüstriyel Uygulama Desteği Değerlendirme ve Karar Kurulunda, 2009 yılından bu yana yapılmış toplantılarda karar alınmış 20 işletme için, kurul karar yeter sayısının altına düştüğünden bahisle tamamlanmış veya süreci devam eden projelere ilişkin olarak uygulanacak işlem hakkında görüş.	
	KOSGEB İdaresi Başkanlığınca Verilecek İdari Para Cezalarına İlişkin Usul ve Esasları Taslağı Hakkında Görüş	
	KOSGEB Destek Programları Erken Ödeme Usul Ve Esasları Taslağı Hakkında Görüş	
	Stratejik Ürün Destek Programı Uygulama Esasları Taslak Metni Hakkında Görüş	
	Girişimcilik Destek Programı ve Uygulama Esasları Revizyonu Hakkında Görüş	
MTA	Proje Hazırlama ve Uygulama Yönergesinin Revize Edilmesi	
Seyhan Belediyesi	Kültür Hizmetleri Danışma ve Ziyaretçi Yönlendirme Sürecin	
Sivas Belediyesi	Tabela İlan ve Reklam Vergileri	
Spor Genel Müdürlüğü	Taşınmazların Değerlendirilmesi	Taşra Teşkilatında Uygulanan Tasarruf Tedbirleri Kapsamında Gelir Artırıcı Faaliyetler Ve Gider Azaltıcı Tedbirler(Ankara)
		Taşra Teşkilatında Uygulanan Tasarruf Tedbirleri Kapsamında Gelir Artırıcı Faaliyetler Ve Gider Azaltıcı Tedbirler(Konya)
		Taşra Teşkilatında Uygulanan Tasarruf Tedbirleri Kapsamında Gelir Artırıcı Faaliyetler Ve Gider Azaltıcı Tedbirler(Karaman)
		Taşra Teşkilatında Uygulanan Tasarruf Tedbirleri Kapsamında Gelir Artırıcı Faaliyetler Ve Gider Azaltıcı Tedbirler(Ağrı)
		Taşra Teşkilatında Uygulanan Tasarruf Tedbirleri Kapsamında Gelir Artırıcı Faaliyetler Ve Gider Azaltıcı Tedbirler(Iğdır)
TÜBİTAK	CİMER den İntikal eden Hususların Değerlendirmesi	
	Ankara ÜnİversitesiRektörlüğü Yazısındaki Hususları Değerlendirme	
	Stratejik Plan Hazırlama Süreci Faaliyeti	
	TOVAG Proje Degerlendirme	
Türk Patent Enstitüsü		Muhasebe İşlemleri
Vakıflar Genel Müdürlüğü	Kurumumuzca kurulan üniversitelere yapılan mali yardımlar	
	Taşınmaz satın alınması	
	667 sayılı KHK ile kapatılan vakıf mallarının yönetimi	
	Ticari nitelikli taşınmaz varlığının arttırılması	
	Taşınmaz işgallerinin azaltılması	
	Tapu tahsis işlemleri	
	Teşvik ikramiyesi	
	Muhtaç aylığı ödeme kriterleri	
	Kişisel verilerin korunması	
	Yurtdışı tedavi ve ayni yardım işlemleri	
	Mera vasıflı ve temlikli vakıf taşınmazları	
	Kira sözleşmelerinden doğan davaların azaltılması	
	Vakıflarda iç denetim mekanizması	
	Taşınmazların bağlı oldukları vakıflarla eşleştirilmesi çalışmaları	
	İzmir Vakıflar Bölge Müdürlüğü 667 Sayılı KHK İşlemleri	
	İstanbul Vakıflar 1. Bölge Müdürlüğü 689 Sayılı KHK İşlemleri	
	İstanbul Vakıflar 2. Bölge Müdürlüğü 689 Sayılı KHK İşlemleri	
	Gaziantep Vakıflar Bölge Müdürlüğü 689 Sayılı KHK İşlemleri	
	Taşınmaz Yönetimi	
	695 Sayılı KHK İşlemleri	

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARI		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Sosyal Güvenlik Kurumu	Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi.	
	Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi.	
	Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi.	
	Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi.	
	Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi.	
	Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi.	
	Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi.	
	Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi.	
	Hukuk Servisi İş Süreçlerinin Değerlendirilmesi.	
	Özel Sağlık Hizmet Sunucularının Fatura Ödeme Sürecinde, Sözleşmelerden Kaynaklı Para Cezası Uygulamalarının ve Bu Kapsamda Açılan Davaların Değerlendirilmesi.	
	Özel Sağlık Hizmet Sunucularının Fatura Ödeme Sürecinde, Sözleşmelerden Kaynaklı Para Cezası Uygulamalarının ve Bu Kapsamda Açılan Davaların Değerlendirilmesi.	
	Risk Yönetimi Çalışmalarının ve Risk Yönetimi Yapısının İncelenmesi ve Değerlendirilmesi.	
	Özel Sağlık Hizmet Sunucularının Fatura Ödeme Sürecinde, Sözleşmelerden Kaynaklı Para Cezası Uygulamalarının ve Bu Kapsamda Açılan Davaların Değerlendirilmesi.	
	Özel Sağlık Hizmet Sunucularının Fatura Ödeme Sürecinde, Sözleşmelerden Kaynaklı Para Cezası Uygulamalarının ve Bu Kapsamda Açılan Davaların Değerlendirilmesi.	
	Hastane Faturaları İnceleme, Ödeme ve İtiraz Komisyonları İşlemleri Sürecinin Değerlendirilmesi.	
	Hastane Faturaları İnceleme, Ödeme ve İtiraz Komisyonları İşlemleri Sürecinin Değerlendirilmesi.	
	Hastane Faturaları İnceleme, Ödeme ve İtiraz Komisyonları İşlemleri Sürecinin Değerlendirilmesi.	
	Personel ve organizasyon yapısı, görev ve sorumlulukları ile yetkinlik kapasitesinin değerlendirilmesi.	
	İcra Takip, Haciz ve Satış Servisi İşlemleri sürecinin değerlendirilmesi.	
	İcra Takip, Haciz ve Satış Servisi İşlemleri sürecinin değerlendirilmesi.	
	İcra Takip, Haciz ve Satış Servisi İşlemleri sürecinin değerlendirilmesi.	
	İcra Takip, Haciz ve Satış Servisi İşlemleri sürecinin değerlendirilmesi.	
	İcra Takip, Haciz ve Satış Servisi İşlemleri sürecinin değerlendirilmesi.	
	5510 sayılı Kanunun 8. Maddesi Kapsamında Sigortalıların Kendilerini e-devlet Uygulaması Üzerinden Bildirmelerine İlişkin sürecin değerlendirilmesi.	
	Kurum İşlemlerinde Kullanılan Temel Bilgisayar Programlarının Değerlendirilmesi.	
	Sigorta Mevzuatının Sadeleştirilerek (Kısa Vade, Primler Ve Tescil İşlemleri) Tek Bir Yazılı Metin Haline Getirilmesi.	
Türkiye İş Kurumu		Mersin Çalışma ve İş Kurumu Müdürlüğü Tarsus Hizmet Merkezi Arşivinde Yaşanan Su Baskını Sonucunda Evrakların Zarar Görmesine ilikin inceleme
		2016 Yılı Avrupa Rehberlik Merkezi (Euroguidance) Faaliyetlerinin İncelenmesi
		Hukuk Müşavirlği İşlemlerinin İncelenmesi
		Türkiye İş Kurumu Ankara İl Müdürlüğü tarafından Çubuk Halk Eğitim Merkezi aracılığıyla düzenlenen işgücü yetiştirme kursları

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

BÜYÜKŞEHİR VE İL BELEDİYELERİ		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Ankara Büyükşehir Belediyesi	Hanımlar Lokali Süreci, Aile Yaşam Merkezleri Süreci, Gençlik Merkezleri Süreci, Çocuk Kulüpleri Süreci	
	Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Süreci (Zabıta Dairesi Başkanlığı)	
	Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Süreci (İtfaiye Dairesi Başkanlığı)	
	Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Süreci (Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı)	
	Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Süreci (Kent Estetiği Dairesi Başkanlığı)	
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Mülkiyeti Belediyeye ait olan ve ana yol kapsamında kalan taşınmazların imar uygulamasına alınıp alınmayacağına yönelik yapılan inceleme	Taşınır malların mevcut kayıtlara aykırı olarak kaybedilmesinden sorumlu personel hakkında işlem yapılması
	Büyükşehir Belediyesi sorumluluk alanındaki 5 merkez ilçedeki otopark bedelleri hakkında	
	Belediyemiz sorumluluk alanı içindeki ilçelerdeki toplu taşıma araçlarının ruhsatlandırılması ve gelirlerinin takibi	
	Taşınmaz tescilleriyle ilgili Encümen kararının Muratpaşa Tapu Müdürlüğüne ne şekilde gönderildiğinin, bu gönderinin usulüne uygun olup olmadığı, söz konusu yazının Muratpaşa Tapu Dairesine teslim edilmemesi nedeniyle belediye aleyhine bir zararın bulunup bulunmadığının tespitine yönelik danışmanlık faaliyeti	
	Tahılpazarı Mahallesi, 12610 ada 4 parsel numaralı taşınmazın satılması işleminin muvazaalı satış kapsamında olup olmadığının tespitine yönelik danışmanlık faaliyeti	
	Kepez İlçesi, Güneş Mahallesinde bulunan ve 25505 ada 9 parsel numaralı taşınmaz ve üzerindeki işyerlerine kat irtifakı tesis edilip edilemeyeceği hakkında yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Kemerağzı Köyü Gecekondu Önleme Bölgesinde bulunan arsaların 775 sayılı Kanun gereğince tahsis bedellerinin belirlenmesine yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Belediye şirketi EKDAĞ Ekmek Dağıtım San.Tic.A.Ş. ile Nevzat Serdar COŞKUN arasında yapılan ihale sonucu akdedilen sözleşmesinin feshine ile ilgili yapılacak işlemlerle ilgili danışmanlık faaliyeti	
	Anayasa Mahkemesinin kararına istinaden ödenen manevi tazminatın rücu edilip edilmeyeceğine yönelik danışmanlık faaliyeti	
	Güneş Mahallesi sınırları içerisinde kalan ve yapıları bulunan kişilere yönelik hak sahipliği ve tahsis işlemlerinin mevzuata uygunluğunun tespitine yönelik danışmanlık faaliyeti	
	Kepez İlçesi Güneş Mahallesinde yapıları bulunan 207 kişinin hak sahibi olarak belirlenmesine yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Kepez ve Santral Mahallerinde yapısı bulunan Nihat KARA'ya yönelik hak sahipliği ve tahsis işlemleri hakkında yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Kepez İlçesi Güneş Mahallesi 27724 ada 4 parsel sayılı taşınmaz üzerinde uygulanan Kentsel Yenileme (Gecekondu Dönüşüm) projesi kapsamında hak sahipliklerine göre bağımsız bölüm tahsis edilmesine yönelik danışmanlık faaliyeti	
	Elmalı İlçesi'nde bulunan Belediyemize ait taşınmazların fiili durumlarının ve değerlerinin tespit edilmesi ile değerleme yöntemlerinin belirlenmesine yönelik danışmanlık faaliyeti	
	Kaş İlçesi'nde bulunan Belediyemize ait taşınmazların fiili durumlarının ve değerlerinin tespit edilmesi ile değerleme yöntemlerinin belirlenmesine yönelik danışmanlık faaliyeti	
	Eğitim ve danışmanlık hizmeti bedelinin ödenmesinin 4734 sayılı kanun ve 2935 sayılı Olağanüstü Hal Kanunu ile Olağanüstü Hal Kanunu kapsamında Alınan Tedbirlere İlişkin Kanun Hükmünde Kararnameler açısından değerlendirilmesi sonucunda düzenlenen danışmanlık faaliyeti	
	Demre Toptancı halindeki dükkânların devir işlemleri ile ilgili yapılan danışmanlık faaliyeti	
Bilecik Belediyesi		Fen İşleri Müdürlüğünce Bilecik Belediyesi Hizmetlerinde Çalıştırılmak üzere Personel Alımı İşi İhalesi sonrası yapılan ödemelere ilişkin İnceleme Raporu.
		Bilecik Belediyesi Evlendirme Memurluğunun son 3 yılına ait İş ve İşlemlerine ilişkin İnceleme Raporu
Burdur Belediyesi		Bedesten Çarşı ve Yeraltı Otoparkı İnşaatı hakkında
Diyarbakır Büyükşehir Belediyesi		Kurum Taşınırları (2 Rapor)
Hatay Büyükşehir Belediyesi	Belediye Gelirlerinin Artırılması	
	İç Kontrol Sisteminin Koordinasyonu	
İzmir Büyükşehir Belediyesi	Afet Yönetiminde Belediyemize Düşen Görev ve Sorumluluklar	
	Altyapı Çalışmalarının Koordinasyonu	
	Kültürel, Sanatsal ve Bilimsel Etkinliklerin Koordinasyonu	
	Yazılım Taleplerinin Karşılanması	
Kahramanmaraş Büyükşehir Belediyesi		Belediye Alacaklarının Tahsilatının Hızlandırılması
		Belediyeden İhale alan firmaların incelenmesi
Karaman Belediyesi	Belediyenin Faaliyet Konuları İle İlgili Danışmanlık Hizmeti	
Kırklareli Belediyesi	Bilgi ve İletişim Standartları Analizi Danışmanlık Faaliyeti	
	İzleme Standartları Analizi Danışmanlık Faaliyeti	
Muğla Büyükşehir Belediyesi	Mali Mevzuat ve Uygulamaları	Fazla Mesai ve Harcırah Ödemeleri
	Mali Hukuk	Taşınır Mal İşlemleri
	Muhasebe Uygulamaları	Mal ve Hizmet Alımları

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

İL ÖZEL İDARELERİ		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Amasya İl Özel İdaresi	Merkez Boğa Köyü Muhtarı ve diğer ilgililer hakkında	
	Eski Çeltek A.Ş nin personeli hakkında	
	Amasya Kapalı Yüzme Havuzu giriş ücretiyle ilgili verilen dilekçedeki hususların incelenmesi	
	İdarece ödenen faizin kamu zararı olup olmadığının tespiti	
	İş yeri hekimi hakkında	
	Merkez Uygur Köyü Muhtarı hakkında	
	İhaleye katılan isteklilere ait bilgilerin gizlilik ilkesine aykırı bir şekilde 3. Kişilerle paylaşılması hakkında	
	Kertme Köyü Muhtarı hakkında	
	Aile ve Sosyal Politikalar İl Müdürlüğünün yapmış olduğu araç kiralama ihalesi hakkında	
	Harmancık Köyü Muhtarı hakkında	
Elazığ İl Özel İdare	2886 Sayılı Devlet İhale Kanunu Hükümleri Doğrultusunda Açık Teklif Usulü Ile Ihalesi Yapılarak Satışı Yapılan Taşınmazların Durumu	
	Kurum Görevlerine İlişkin Uygulamalar Hakkında İnceleme	
	Elazığ Uluova AT Ve TİGH Projesinde Görev Yapan Personelin Sözleşmeye Aykırı Olarak Yükleniciye Ödeme Yapması	
	Karayolları 8. Bölge Müdürlüğünün Görevlerine İlişkin Ön İnceleme	
	Usulsüz Şekilde Köy Ortak Gideri Talep Edilmesi	
	Öğretmen Olarak Görev Yapan Personelin Görev Yerinin Usulsüz Değiştirilmesi Sebebiyle İl Milli Eğitim Müdürü Hakkında Yapılan Şikayet	
	İlçe Belediye Başkanın Kamulaştırma Yapmadan Yol Yapması ve Özel Mülke Zarar Vermesi	
	Milli Emlak Müdür Vekilinin hizmet binası ihalesinin yapılmasını engellemesi	

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

İLÇE BELEDİYELERİ		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Bahçelievler Belediyesi	6289 Sayılı Kanun Öncesinde İmzalanan Sosyal Denge Sözleşmelerine İstinaden Yapılacak Ödemelere İlişkin Risk Analizi Hakkında Danışmanlık Raporu	
	2018 yılına ilişkin imzalanacak Sosyal Denge Sözleşmesi hazırlık çalışmaları kapsamında Danışmanlık Raporu	
	Sosyal Denge Ödemelerinde kullanılacak performans değerleme kriterlerinin tespiti ve uygulanmasına yönelik Danışmanlık Raporu	
	696 Sayılı KHK Ile Getirilen Düzenlemelere İlişkin Yol Haritasının Tespitine Dair Danışmanlık Raporu	
	Kurumun Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının uygulanmasına yönelik danışmanlık faaliyetleri	
	Bütçe Hazırlık Süreci ile Stratejik Plan ve Performans Programının hazırlanması sürecinde yönetici ve uygulayıcılara verilen danışmanlık Hizmetleri	
	Kurumun hizmet içi eğitim faaliyetlerinin planlanmasına yönelik danışmanlık faaliyetleri	
Bayrampaşa Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü (ve Tüm Harcama Birimleri)	İç Kontrol Süreci
Fatih Belediyesi	Sosyal Yardım Esasları Yönetmeliği (Taslak) Hakkında Danışmanlık Raporu	
Kadıköy Belediyesi	Vatandaşa Sağlık ve Sosyal Hizmet Sunum İşlemleri (Mamografi ve Kadın Sağlığı Merkezi) Süreci	Evlendirme İşlemleri Süreci
Kartal Belediyesi	İlçe Sınırları İçinde Bulunan Bir İşletmenin Şikayetinin İncelenmesi	Bir Anonim Şirketin 2017 Yılı İlk 6 Aylık Hesaplarının İncelenmesi
	Belediyeye Ait Taşınamz Mal Hakkında.	Bir Anonim Şirketin 2017 Yılı İlk 6 Aylık Hesaplarının İncelenmesi
	Taşınmaz Adres Tespiti Hakkında	Bir Anonim Şirketin 2017 Yılı İlk 6 Aylık Hesaplarının İncelenmesi
	İmar Ruhsatı Hakkında	
	Hizmet Alım İhaleleri Hakkında	
	Hizmet Alım İhaleleri Hakkında	
	Yapı Ruhsatı Talebinden Vazgeçilen Yerlerin Tahsil Edilen Harç ve Ücret İadeleri Hk	
Keçiören Belediyesi	Gelirlerin Tahakkuk, Tahsil ve Takibi Süreci	
	İş Sağlığı ve Güvenliği Süreci	
Maltepe Belediyesi		Bordroların Doğruluğu
Şişli Belediyesi	Etik Uygulamaları"na İlişkin Geniş Kapsamlı Danışmanlık Faaliyeti	

EK:2 İDARELER İTİBARİYLE 2017 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

BÜYÜKŞEHİRE BAĞLI İDARELER		
İdare	**Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği**	**İnceleme Faaliyetinin İçeriği**
Ankara Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü		Altındağ ve Mamak Bölge Müdürlüklerinin İş ve İşlemleri
Antalya Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Kurum Faaliyetinden Zarar Görenlere Hasar Bedeli Ödemeleri Hk. (4 Rapor)	
	Hizmet alımı ile çalışanların görev ve faaliyetleri Hk. (2 Rapor)	
	Mahkeme Kararı Uygulaması Hk., Yollardaki Çalışmalarda Trafik Güvenliği Hk., Personele Yersiz Ödemenin Tahsili Hk. (3 Rapor)	
	Kamu Zararının Sorumlusundan Tahsili Hk. (2 Rapor)	
	Personel Disiplin Soruşturması (1 Rapor)	
EGO Genel Müdürlüğü	Sözleşme gereği kiracıdan tahsil edilen Sigorta Primi ve Motorlu Taşıtlar Vergisi Tutarlarının Faturalandırma ve Muhasebe Kayıt İşlemleri Hk.	
	Kuruluşumuz hizmet alanlarında 4. Bölge Şube Müdürlüğü ile Ankaray/Metro Hizmet Sunumlarına ilişkin yapılan denetim ve gözlem sırasında tespit edilen hususlara ilişkin öneriler	
	Katma Değer Vergisi Genel Uygulama Tebliği Belirlenmiş Alıcılar Kapsamı ve EGO Genel Müdürlüğü Açısından Değerlendirme	
	Kuruluşumuz hizmet alanlarında 3. Bölge Şube Müdürlüğü ile Ankaray/Metro Hizmet Sunumlarına ilişkin yapılan denetim ve gözlem sırasında tespit edilen hususlara ilişkin öneriler	
ESHOT Genel Müdürlüğü	Genel Müdürlüğün Kurumsal Etik İlke ve Değerlerimiz listesinin değerlendirilmesi	
	Genel Müdürlüğün Yolculuk Kuralları Yönergesi Taslağının değerlendirilmesi	
	Genel Müdürlüğün Otobüslerde Bisiklet Taşınması Uygulama Yönergesi Taslağının değerlendirilmesi	
İETT	Servis taşımacılığına ait ihale ve hakkediş ödemeleri	250 Adet capacıty Bakım Onarım Ve Servise Hazırlama İhalesi
İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi	Çevre Koruma ve Kontrol	Birim Fiyatlı Yapım İhalelerinde Keşif Artışı İşlemlerinin Değerlendirilmesi
	Hizmet Evlerinin Tabi Olduğu Hukuksal Durumun Genel Olarak Değerlendirmeye Tabi Tutulması	
Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi	İK.ve ED.Bşk.lığı-Çalışma Yönergesi	
	Barajlar ve Ana İsale Hatları Dairesi Başkanlığı-Çalışma Yönergesi	
	Kurumumuz Harcama Birimleri Tarafından 2016 Yılı İçin Talep Edilen Temel Altyapı Ve Üstyapı Malzemelerinin Kullanımı Ve Stok Dengesinin Analizi	
	İzmit İlçesi Su Kayıplarının Azaltılması Hizmet Alımı İhalesine İlişkin Onaylanan İş Programına Uygun Olarak İş Yapılmamasından Dolayı Herhangi Bir Kesinti Yapılıp Yapılamayacağı	
	Elektrik, Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı -Çalışma Yönergesi	
	İlçe Şube Müdürlükleri Çalışma Yönergesi	
	Arıtma Tesisleri Dairesi Başkanlığı – Çalışma Yönergesi	
	Müşteri Hizmetleri ve Kurumsal İletişim Dairesi Başkanlığı- Çalışma Yönergesi	
	Haberleşme Hizmetleri Yönergesi	
	İçmesuyu ve Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı Çalışma Yönergesi	
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı Çalışma Yönergesi	
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı Çalışma Yönergesi	
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı Çalışma Yönergesi	
	2016 Yılına Ait Katma Değer Vergisi İadesi Talebine Yönelik Vergi Dairesinin Sorularına Verilmesi Gereken Cevaplara İlişkin Görüş ve Değerlendirme	
	Boru Ve Ek Parçalarının, Yatırım Teşvik Kapsamında Katma Değer Vergisi İstisnasından Yararlanılarak Alınıp Alınamayacağı İle Konunun KDV İadesi Yönlerinden Değerlendirilmesi	
	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı Çalışma Yönergesi	
Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi Gen. Müd.	İdareye Ait Mevzuatın Güncellenmesi ve Geliştirilmesi Kapsamında Birimlerin Yönergelerinin Hazırlanmasına Yönelik Danışmanlık Hizmeti	
	Fesih Sonrası İşlemler Hakkında Danışmanlık Hizmeti	

EK-3 2017 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	6	9	0
2	Abdullah Gül Üniversitesi	0	0	3
3	Adana ASKİ	1	0	0
4	Adana Bilim ve Teknoloji Üniversitesi	9	2	0
5	Adana Büyükşehir Belediyesi	6	0	0
6	Adıyaman Üniversitesi	1	0	0
7	Adnan Menderes Üniversitesi	4	0	0
8	Afet ve Acil Durum Yönetimi Başkanlığı	4	0	5
9	Afyon Kocatepe Üniversitesi	4	0	1
10	Ahi Evran Üniversitesi	1	0	0
11	Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı	9	10	0
12	Akdeniz Üniversitesi	12	6	11
13	Aksaray İl Özel İdaresi	3	0	0
14	Aksaray Üniversitesi	5	0	0
15	Amasya Belediyesi	1	0	0
16	Amasya İl Özel İdaresi	6	10	0
17	Amasya Üniversitesi	4	0	0
18	Anadolu Üniversitesi	7	2	0
19	Ankara Büyükşehir Belediyesi	16	5	0
20	Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	2	1	0
21	Ankara Su ve Kanalizasyon idaresi Genel Müdürlüğü	6	0	1
22	Ankara Üniversitesi	12	0	6
23	Antalya Büyükşehir Belediyesi	9	17	1
24	Antalya Su ve Atıksu İdaresi	0	12	0
25	Ataşehir Belediyesi	8	0	0
26	Atatürk Üniversitesi	5	0	6
27	Avrupa Birliği Bakanlığı	3	0	0
28	Bağcılar Belediyesi	3	0	0
29	Bahçelievler Belediyesi	1	6	0
30	Bakırköy Belediyesi	1	0	0
31	Bartın Belediyesi	3	0	0
32	Bartın Üniversitesi	1	1	0
33	Basın Yayın ve Enformasyon Genel Müdürlüğü	4	2	0
34	Batman Üniversitesi	0	0	2
35	Bayrampaşa Belediyesi	4	1	0
36	Bilecik Belediyesi	0	0	2
37	Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	38	4	0
38	Bingöl Üniversitesi	5	0	0
39	Boğaziçi Üniversitesi	5	0	1
40	Bornova Belediyesi	10	0	0
41	Bozok Üniversitesi	2	0	0
42	Burdur Belediyesi	1	0	1
43	Burdur İl Özel İdaresi	4	0	0
44	Bursa Büyükşehir Belediyesi	2	0	0
45	Bülent Ecevit Üniversitesi	4	0	0
46	Celal Bayar Üniversitesi	3	0	0
47	Cumhuriyet Üniversitesi	5	0	0
48	Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı	5	3	0
49	Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi	6	2	0
50	Çankırı Karatekin Üniversitesi	3	0	0

EK-3 2017 YILI İÇ DENETİM, DANIŞMANLIK VE İNCELEME RAPOR SAYILARI

Sıra	Kamu İdaresinin Adı	Denetim Rapor Sayısı	Danışmanlık Rapor Sayısı	İnceleme Raporu Sayısı
51	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	8	4	1
52	Çukurova Üniversitesi	12	1	1
53	Dicle Üniversitesi	1	11	3
54	Diyarbakır Büyükşehir Belediyesi	7	0	2
55	Diyarbakır Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	1	0	0
56	Dokuz Eylül Üniversitesi	17	1	0
57	DSİ	3	5	40
58	Dumlupınar Üniversitesi	6	1	0
59	Düzce Üniversitesi	4	2	0
60	Edirne Belediyesi	3	0	0
61	Edirne İl Özel İdaresi	4	0	0
62	Ege Üniversitesi	2	0	4
63	EGO Genel Müdürlüğü	0	4	0
64	Elazığ İl Özel İdaresi	4	0	8
65	Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	8	1	0
66	Erciyes Üniversitesi	5	9	0
67	Erzincan Üniversitesi	3	0	0
68	Esenler Belediyesi	4	0	0
69	ESHOT Genel Müdürlüğü	7	3	0
70	Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	6	0	0
71	Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi	7	3	0
72	Etimesgut Belediyesi	1	0	0
73	Eyüpsultan Belediyesi	4	0	0
74	Fatih Belediyesi	2	0	0
75	Fırat Üniversitesi	4	1	0
76	Galatasaray Üniversitesi	1	2	0
77	Gazi Üniversitesi	14	1	0
78	Gaziantep Büyükşehir Belediyesi	4	0	0
79	Gaziantep Üniversitesi	8	1	0
80	Gaziosmanpaşa Belediyesi	1	0	0
81	Gaziosmanpaşa Üniversitesi	6	0	0
82	Gebze Teknik Üniversitesi	0	7	0
83	Giresun Üniversitesi	3	0	0
84	Gümrük ve Ticaret Bakanlığı	4	4	0
85	Hacettepe Üniversitesi	8	0	8
86	Hatay Büyükşehir Belediyesi	5	2	0
87	Hazine Müsteşarlığı	9	0	0
88	Hitit Üniversitesi	3	0	0
89	İçişleri Bakanlığı	3	2	0
90	İETT	2	1	1
91	İnönü Üniversitesi	8	0	0
92	İSKİ	6	0	0
93	İstanbul Medeniyet Üniversitesi	3	0	0
94	İstanbul Teknik Üniversitesi	5	20	0
95	İstanbul Üniversitesi	19	0	2
96	İzmir Büyükşehir Belediyesi	21	4	0
97	İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi	6	2	1
98	İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü	4	0	0
99	Jandarma Genel Komutanlığı	9	0	0
100	Kadıköy Belediyesi	3	1	1

EK-3 2017 YILI İÇ DENETİM, DANIŞMANLIK VE İNCELEME RAPOR SAYILARI

Sıra	Kamu İdaresinin Adı	Denetim Rapor Sayısı	Danışmanlık Rapor Sayısı	İnceleme Raporu Sayısı
101	Kağıthane Belediyesi	5	0	0
102	Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	5	2	2
103	Kalkınma Bakanlığı	7	0	0
104	Karabük İl Özel İdaresi	10	0	0
105	Karabük Üniversitesi	5	0	0
106	Karadeniz Teknik Üniversitesi	6	2	0
107	Karaman Belediyesi	5	1	0
108	Karayolları Genel Müdürlüğü	7	1	13
109	Karşıya Belediyesi	21	0	0
110	Kartal Belediyesi	0	7	3
111	Keçiören Belediyesi	5	2	0
112	Kırıkkale Üniversitesi	2	0	0
113	Kırklareli Belediyesi	1	2	0
114	Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi	8	16	0
115	Kocaeli Üniversitesi	7	3	0
116	Konak Belediyesi	6	0	0
117	KOSGEB	12	6	0
118	Küçükçekmece Belediyesi	2	0	0
119	Kültür ve Turizm Bakanlığı	5	0	2
120	Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü	5	1	0
121	Maliye Bakanlığı	5	4	0
122	Maltepe Belediyesi	1	0	1
123	Mamak Belediyesi	2	0	0
124	Manisa Büyükşehir Belediyesi	6	0	0
125	Marmara Üniversitesi	17	5	0
126	Mersin Büyükşehir Belediyesi	19	0	0
127	Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi Gen. Müd.	1	2	0
128	Meteoroloji Genel Müdürlüğü	4	1	0
129	Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	0	5	2
130	Milli Savunma Bakanlığı	3	5	0
131	Muğla Büyükşehir Belediyesi	0	3	3
132	Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	4	1	0
133	Mustafa Kemal Üniversitesi	7	0	0
134	Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	3	0	2
135	Nevşehir İl Özel İdaresi	4	0	0
136	Niğde İl Özel İdaresi	4	0	0
137	Niğde Ömer Halisdemir Üniversitesi	5	7	0
138	Ondokuz Mayıs Üniversitesi	2	0	1
139	Orman Genel Müdürlüğü	4	0	0
140	Orman ve Su İşleri Bakanlığı	12	1	6
141	Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	2	1	0
142	ÖSYM	2	3	0
143	Pamukkale Üniversitesi	0	6	3
144	Recep Tayyip Erdoğan Üniversitesi	8	0	0
145	Sağlık Bakanlığı	22	0	0
146	Sahil Güvenlik Komutanlığı	3	4	0
147	Sakarya Üniversitesi	5	0	0
148	Samsun Su ve Kanalizasyon İdaresi	2	0	0
149	Savunma Sanayii Müsteşarlığı	3	0	0
150	Selçuk Üniversitesi	9	0	6

EK-3 2017 YILI İÇ DENETİM, DANIŞMANLIK VE İNCELEME RAPOR SAYILARI

Sıra	Kamu İdaresinin Adı	Denetim Rapor Sayısı	Danışmanlık Rapor Sayısı	İnceleme Raporu Sayısı
151	Seyhan Belediyesi	0	1	0
152	Sinop Üniversitesi	0	0	2
153	Sivas Belediyesi	6	1	0
154	Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	1	0	0
155	Sosyal Güvenlik Kurumu	21	26	0
156	Spor Genel Müdürlüğü	1	1	5
157	Şişli Belediyesi	4	1	0
158	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	3	0	0
159	TODAİE	1	2	0
160	TÜBİTAK	5	4	0
161	Türk Alman Üniversitesi	0	6	0
162	Türk Patent Enstitüsü	1	0	1
163	Türkiye Adalet Akademisi	6	0	0
164	Türkiye Büyük Millet Meclisi	6	0	0
165	Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	4	0	0
166	Türkiye İstatistik Kurumu	38	1	0
167	Türkiye İş Kurumu	8	0	4
168	Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	9	0	0
169	Uludağ Üniversitesi	6	0	0
170	Uşak Üniversitesi	1	0	0
171	Vakıflar Genel Müdürlüğü	14	20	0
172	Van Yüzüncüyıl Üniversitesi	3	0	0
173	Yalova Üniversitesi	2	3	0
174	Yenimahalle Belediyesi	3	0	0
175	Yıldırım Belediyesi	7	0	0
176	Yıldız Teknik Üniversitesi	13	12	0
177	YÖK	9	0	0
178	Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumu	7	0	0
TOPLAM		**994**	**355**	**168**

EK-4 KURUM DIŞINDAN SAĞLANAN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
Abdullah Gül Üniversitesi	İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından 06-07 Mart 2017 tarihlerinde yapılan "Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen)" konulu Eğitim Programı
Ahi Evran Üniversitesi	Proje Döngüsü Yönetimi Eğitimi
Amasya Üniversitesi	İletişim Becerileri
	Proje Yönetimi
	Sorun Çözme Teknikleri
	TS EN ISO 31000 Risk Yönetimi
	Bilgi Teknolojileri
Anadolu Üniversitesi	Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Kurulum Ve İç Denetim
Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	Protokol Kuralları, İletişim, Beden Dili, Etkili Konuşma, Kurum Kültürü, Stres, Çatışma, Zaman Yönetimi
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Stratejik Planlama ve Performans
	İmar Mevzuatı
	Kişisel ve Kurumsal İletişim
	Etkili İletişim ve Kişisel Gelişim
	Beden Dili ve Uygulama Teknikleri
	Problem Çözme Teknikleri
	Öfke Kontrolü
	4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu
	Protokol Kuralları
	Mevzuat Bilgilendirme
	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
	6085 Sayılı Sayıştay Kanunu
Antalya Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Kamu İhale Mevzuatı
Avrupa Birliği Bakanlığı	Avrupa Birliği İç Denetim Hizmetleri (Internal Audit Services - IAS) tarafından düzenlenen "İç Denetimde Yenilik ve Yaratıcılık: Hayal mi Gerçek mi?" (Innovation and Creativity in Internal Audit: Myth or Reality ?) temasıyla düzenlenen Konferans
	Center of Excellence in Finance tarafından Slovenya'da düzenlenen "Planning Internal Audit Engagements" konulu Çalıştay
	IPA II Dönemi (2014-2020) Teknik Destek Projesi kapsamında gerçekleştirilen "IPA Semineri: Kazanımlar ve Fırsatlar" Toplantısı
	Ülkemize katılım öncesi mali yardım kapsamında sağlanan fonların uygun ve yerinde kullanılmasını sağlamak amacıyla Program Otoritelerinde faaliyet gösteren iç denetçilerin kapasitesini güçlendirmek üzere Hazine Müsteşarlığı koordinesinde gerçekleştirilen eğitim içerikli Proje
	Dünya Bankasının desteğiyle sürdürülen "Kamu Sektörü İç Denetim Reform Uygulamamalarının Derinleştirilmesi Projesi" kapsamında düzenlenen Toplantı
	Türkiye İç Denetim Enstitüsü tarafından düzenlenen "İç Denetim İçin Araç ve Teknikler " konulu Seminer
	"Yolsuzluğun Engellenmesi ve Etiğin Teşviki Teknik Destek Projesi" kapsamında gerçekleştirilen Ulusal Etik Paneli
	6'ncı Ulusal Verimlilik Kongresi
	"Kamu İç Denetim Yazılı (İçDen)" konulu eğitim
	Stratejik Plan çalışmaları kapsamında düzenlenen eğitim
Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Uluslararası İç Denetçi CIA PART 1 Hazırlık Eğitimi
	Uluslararası İç Denetçi CIA PART 2 Hazırlık Eğitimi
	Uluslararası İç Denetçi CIA PART 3 Hazırlık Eğitimi
	Kilit Bilgi Teknolojisi Risk ve Kontrolleri
Bursa Su ve Kanalizasyon İdaresi	İletişim Yönetemi ve Becerileri
	Kamu İhale Mevzuatı
	Taşınır Mal Yönetmeliği
Bornova Belediyesi	KİDDER tarafından 14-17.11.2017 tarihleri arasında düzenlenen 4 gün (30 saat) süreli "CGAP Eğitim Programı" konulu eğitim alınmıştır.
Bülent Ecevit Üniversitesi	4734 sayılı Kamu İhale Kanunu ve Torba Yasa Değişiklikleri
Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı	TSE İSO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Temel Eğitimi
	TSE İSO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Dokümantasyon Eğitimi
	TSE İSO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi İç Tetkik Eğitimi
	Kilit Bilgi Teknolojisi Risk ve Kontrolleri
	CIA Eğitimi
Çankırı Karatekin Üniversitesi	ERASMUS Personel Hareketliliği - Sudan
	ERASMUS Personel Hareketliliği - Tacikistan
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	CIA Sınavlarına Hazırlık (CIA Part 1)
	CIA Sınavlarına Hazırlık (CIA Part 2)
	CIA Sınavlarına Hazırlık (CIA Part 3)
	IPA Fonlarının Uygulanması Hakkında Bilgilendirme (EU Funds)
	IPA Fonlarının Uygulanması Hakkında Bilgilendirme (EU Funds)
	IPA Fonlarının Uygulanması Hakkında Bilgilendirme (EU Funds Training)
	IPA Fonlarının Uygulanması Hakkında Bilgilendirme (EU Funds Training)

EK-4 KURUM DIŞINDAN SAĞLANAN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
Dokuz Eylül Üniversitesi	EFQM Mükemmellik Modeli
	EFQM Modeli ve Öz Değerlendirme
	Sosyal Tesislerin İşletilmesi
	Sertifikalı Kamu Denetçisi (CGAP) Sınavı ve Sınavına Hazırlık Eğitimi
	Bilirkişi Temel Eğitimi
DSİ	Üst Yönetim Eğitimi
	Ormancılık ve Su Şurası Ön Çalıştayı
	4. İstanbul Uluslararası Su Forumu
	Kamu Sektörü İç Denetim Alanında Eğiticilerin Eğitimi
	Bilgi Teknolojilerinin Denetimi
Düzce Üniversitesi	ISO 31000 Risk Yönetimi
Edirne Belediyesi	Zaman Yönetimi
Ege Üniversitesi	Sertifikalı Kamu Denetçisi (CGAP) hazırlık eğitimi
EGO Genel Müdürlüğü	52. Dönem Kamu Diplomasisi Eğitim Programı KADEP
	Bilirkişilik Temel Eğitimi
	İş Sağlığı ve Güvenliği 4. İzmir Zirvesi
Elazığ İl Özel İdaresi	Kamu İç Denetim Yazılım Eğitimi
	Sağlıkta Akreditasyon Denetçi Adayı Kapasite Geliştirme Eğitim Programı
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	Hazine Müsteşarlığınca düzenlenen IPA II Projesi (CIA Part I)
	Hazine Müsteşarlığınca düzenlenen IPA II Projesi (CIA Part II)
	Hazine Müsteşarlığınca düzenlenen IPA II Projesi (CIA Part III)
	Uluslar Arası İç Denetim Sertifikası (CIA) sınavı 1 ve 2 Bölümlerine Hazırlık Eğitimi
Erzincan Üniversitesi	Kamu İhale Kanunu
	5510 Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası
	4857 Sayılı İş Kanunu
	2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu
	Hitap
	Taşınır ve Taşınmaz Mal Yönetimi
Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	İç Kontrol Sistemi Eğitimi
Gazi Üniversitesi	ISO/I"EC 27001:2013 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Baş Tetkikçi Eğitimi
Gaziantep Üniversitesi	Kamu İç Denetim Yazılımı Eğitimi (06/03/2017-07/07/2017)
	Kalite Yönetim Sistemi Temel Eğitimi (11/12/2107-12/12/2017)
	Kalite Yönetim Sistemi Dokümantasyon Eğitimi(13/12/2107)
	Kalite Yönetim Sistemi İç Tetkik Eğitimi (14/12/2107)
	Risk Tabanlı Proses Yönetimi Eğitimi (15/12/2107)
Giresun Üniversitesi	6245 sayılı Harcırah Kanunu
	Kamu İhale Mevzuatı
Gümrük ve Ticaret Bakanlığı	Etik Farkındalık Çalıştayının Sonunda Ortaya Çıkan Hususların Bakanlığımızın Strateji ve Eylem Planlarının Değerlendirilmesi ve Bakanlığımızın Etik Standartlarını Artırmak
Hazine Müsteşarlığı	Ulusal Etik Konferansı
	AB Projelerinde Ortaya Çıkan Usulsüzlükler ve Mücadele
	Kilit Bilgi Teknolojisi Risk ve Kontrolleri
	Öğrenmek için Değerlendirme Semineri
İski Genel Müdürlüğü	İş Hayatında Stres Yönetimi
	Sonuç Odaklı Yaşam ve Zaman Yönetimi
	Farkındalık ve Motivasyon
	Etkili Toplantı Yönetimi
	Geri Bildirim Yönetimi
	Yöneticiler İçin Finansal Bakış
	Proje Yönetimi
İstanbul Medeniyet Üniversitesi	Erasmus+ sertifika programı
İstanbul Üniversitesi	Uluslararası İç Denetim Standartları ve Mesleki Uygulama Çerçevesi ve İç Denetim Küresel Nabzı ve Yeni Eğilimler
İzmir Büyükşehir Belediyesi	Kamu Sektörü İç Denetim Alanında Eğiticilerin Eğitimi
	Kamu İhale ve Sözleşme Uygulamaları ile Hakediş Eğitimi
	Türkiye İç Denetim Kongresi
	Liderlik ve Yönetim Becerilerini Geliştirme Programı
	İleri Excel Eğitimi
İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi Gen. Müd.	İşveren/İşveren Vekili Genel Yükümlülükleri
	Gelecek Geldi (Çağdaş İnsan Kaynakları Yönetimi)
Kağıthane Belediyesi	ULUSLARARASI İÇ DENETİM STANDARTLARI
	İÇ DENETİM KÜRESEL NABZI VE YENİ EĞİLİMLER
Kalkınma Bakanlığı	İç Denetimde Yenileşme ve Yaratıcılık (Innovation and Creativity in Internal Audit)
	Yolsuzluğun Engellenmesi ve Etiğin Teşviki Teknik Destek Projesi
	Kamu Sektöründe İç Denetim Reform Uygulamalarının Derinleştirilmesi Projesi Odak Grup Toplantısı
Karadeniz Teknik Üniversitesi	Erasmus Personel Eğitim Alma Hareketliliği Programı
	Temel İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi

EK-4 KURUM DIŞINDAN SAĞLANAN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
Karayolları Genel Müdürlüğü	Sertifikasyon Eğitimi
	Viyana Eğitimi
Kartal Belediyesi	Belediyeler Derneğinin yapmış olduğu eğitime katılınmıştır
Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi	Marmara Belediyeler Birliği Başkanlığı tarafından "denetim alanında problemlerin tartışılacağı, çözüm önerilerinin geliştirileceği ve tecrübe paylaşımının sağlanacağı bir platformun kurulması" konulu eğitim toplantısı
	Gebze Teknik Üniversitesi-İşletme Yüksek Lisansı Eğitimi
	CİA-CGAP-CCSA Sertifika Eğitimi
Konak Belediyesi	Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İhale Mevzuatı
KOSGEB	Kilit Bilgi Teknolojisi ve Kontrolleri
Küçükçekmece Belediyesi	Kamu İhale Mevzuatı Eğitimi(Muayene Kabul Hakediş Ödeme Kesin Teminat Sözleşmenin Feshi)
	Kamu İhale Mevzuatı, Etik Eğitimi, Kamu İhale Kanunu Yeni Mevzuat Eğitimi
Kültür ve Turizm Bakanlığı	Bilgi Teknolojileri Riskleri ve Kontrolleri
Marmara Üniversitesi	Odak Grup Toplantısına
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu
Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi Gen. Müd.	EFQM Model ve Radar Eğitimi
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Denetim Tekniği ve Uygulamaları Eğitimi
Milli Savunma Bakanlığı	Dünya Bankası tarafından icra edilen Kamu Sektörü İç Denetim alanında "Eğiticilerin Eğitimi"
	Avrupa Komisyonu İç Denetim Birimi tarafından Brüksel/Belçika'da icra edilen "İç Denetim Konferansı"
	Başbakanlık Kamu Kurumu Etik Kurulu tarafından yapılan "Ulusal Etik Paneli"
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	Türkiye İç Denetim Enstitüsü
MTA	Risk Yönetim Eğitimi
	TS ISO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi İç Tetkik ve Dokümantasyon Eğitimleri
	Doküman Güvenliği
	Entegre Düşünce ve Bütünsel Yaklaşımla Değer Yaratma
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	Üniversite Mevzuatı ve Sayıştay Bulguları
Nevşehir İl Özel İdaresi	Yerel Yönetimlerde Kamu İhale ve Sözleşme Uygulamaları
Ondokuz Mayıs Üniversitesi	TS EN ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi Temel Eğitimi
	TS EN ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi Dokümantasyon Eğitimi
	TS EN ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi İç Tetkik Eğitimi
Orman Genel Müdürlüğü	Denetim Tekniği Ve Uygulamaları
Orman ve Su İşleri Bakanlığı	Adalet Bakanlığı Bilirkişilik Eğitimi
	Adalet Bakanlığı Uzlaştırmacılık Eğitimi
Sarıyer Belediye Başkanlığı	İçDenetim
Selçuk Üniversitesi	Konferans:European Commission's Internal Audit Service conference on the topic "Innovation and Creativity in Internal Audit: Myth or Reality?
Selçuklu Belediyesi	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu
	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
	4734 sayılı Kamu İhale Kanunu
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	CISA Sınavı Hazırlık Eğitimi
	ISO27001:2013 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi İç Denetçi Eğitimi
	European Commission's Internal Audit Servis Conference, "Innovation and Creativity in Internal Audit: Myth or Reality?
	CISA Sınavı Hazırlık Eğitimi
	Yönetici Becerilerinin Geliştirilmesi Eğitimi
Sosyal Güvenlik Kurumu	Uluslararası İç Denetçi Sertifikası(CIA) Sınavına Hazırlık Eğitimi(Bölüm 3)
	Uluslararası Kamu Denetçisi (CGAP) Sınavına Hazırlık Eğitimi
Şişli Belediyesi	Uluslararası İç Denetim Standartları ve Mesleki Uygulama Çerçevesi, İç Denetimin Küresel Nabzı ve Yeni Eğilimler
	Arşiv ve Belge Yönetimi
	5018 sayılı "Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu"
	Belediyelerde Kardeş Şehir İlişkileri
	Belediyelerde İş Sağlığı ve Güvenliği
	Resmi Yazışma Kuralları
	Mesleki Standart ve Yeterlilik Sistemi
	İnternet ve İletişim
	Belediyelerde Performans Programı ve Bütçe Sistemi
	Belediyecilik Misyonu
	Stratejik İletişimin Temelleri
	AB Hibe ve Fon Kaynakları
	Belediyelerde Taşınır Mal Uygulaması
	Sertifikalı Kamu Denetçisi (CGAP) Hazırlık Eğitimi
Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Internal Audit Training of Trainers Virtual Workshop: Focus on Fraud (World Bank Group – CFFR Online Eğitim)
	Uluslararası Coğrafi Bilgi Sistemleri Kongresi
TÜBİTAK	Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Eğitimi

EK-4 KURUM DIŞINDAN SAĞLANAN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	Kurumsal ve Sosyal Motivasyon
	Diksiyon ve Hitabet
	Sunum Hazırlama ve Etkili Sunum Teknikleri
	Etkili İletişimde Yeni Yaklaşımlar
	Etkili Liderlik ve Algı Yönetimi
Türkiye İş Kurumu	Sigara ve Uyuşturucu Konusunda Farkındalık Eğitimi
Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	CIA BÖLÜM 1 ve CIA BÖLÜM II Sınavlarına Hazırlık Eğitimi
	CIA BÖLÜM III Sınavlarına Hazırlık Eğitimi
Uşak Üniversitesi	Kontrol Özdeğerlendirme Uzmanlığı Sertifikası Sınavı Hazırlık (CCSA) Eğitimi
Van Yüzüncüyıl Üniversitesi	Kamuda Yönetici Etkinliklerinin Arttırılması Eğitimi
	Kapasite Geliştirme Eğitimi
Yalova Üniversitesi	İletişim Teknikleri Eğitimi
	İş Süreçleri Yönetimi
	KYS İç Tetkikçi Eğitimi
Yıldırım Belediyesi	Kamu İlahe Kanunu
	Taşınır Mal Yönetmeliği

EK-4 KURUM İÇİNDEN SAĞLANAN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
Adana Büyükşehir Belediyesi	Bütçe ve Performans
	Kamuda Etik ve Uygulamaları
	Farkındalık ve Yaratıcılık
	Beden Dili ve Hitabet
Adana Su ve Kanalizasyon İdaresi	Taşınır İşlemleri, İletişim, Mali İşlemler, NLP, Exel Prg.
Afet ve Acil DurumYönetimi Başkanlığı (AFAD)	Üst Düzey Kriz Yönetimi
Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı	İç Denetçilere Yönelik Kamu İhale Kanunu ve Mali Konularda Hizmet İçi Eğitim Programı
Akdeniz Üniversitesi	İş güvenliği mevzuatı
	İdare hukuku
	Anayasa hukuku
Aksaray İl Özel İdaresi	İş Sağlığı ve Güvenliği
Ankara Üniversitesi	Yönetici Geliştirme Eğitim Programına(Temel Hukuk Eğitimi)
	2017 Sempozyum Bildiri Çağrısı Eğitimi
Antalya Büyükşehir Belediyesi	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
	6085 Sayılı Sayıştay Kanunu
Antalya Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu Mevzuatı
	İç Kontrol – Risk Yönetimi
Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	AB Projelerinde Ortaya Çıkan Usulsüzlükler ve Mücadele
	Bilgi Teknolojileri Uygulamaları
Boğaziçi Üniversitesi	Elektronik Belge ve İmza Yönetim Sürecine Geçiş
Bursa Büyükşehir Belediyesi	Kamu İhale Mevzuatı
	Taşınır Mal Yönetmeliği
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Uluslararası Binalarda Enerji Verimliliği Konferansı
	Atık Yönetimi Sempozyumu
	TVK Bölge Komisyonu Çalışmaları ve Bilgilendirme Eğitimi
	BGYS Sorumluları Eğitimi
	İdari ve Mali İşler Mevzuat Eğitimi
	SOP Sektörel İzleme Komitesi 2. Toplantısı
	ÇED Uygulamaları ve Stratejik Çevresel Değerlendirme (SÇD) Eğitimi
	Aday Memur Hazırlayıcı Eğitimi
	Atık Yönetimi Mevzuatı ve Uygulamaları Eğitimi
Çukurova Üniversitesi	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
Dokuz Eylül Üniversitesi	EFQM Modeli ve Öz Değerlendirme
	Disiplinlerarası Afet Yönetimi
Edirne Belediyesi	Etkili İletişim ve İnsan Hakları
Edirne İl Özel İdaresi	Stres yönetimi
	Yangın ve yangından korunma
Elazığ İl Özel İdaresi	Etkili İletişim ve İyilik
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, KBS Modüler Eğitimi Devlet Harcama Yönetmeliği, Taşınır Mal Yönetmeliği, 6245 sayılı Harcama Kanunu, Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemleri (KBS) Elektronik Yolluk Bildirimi Modülü Eğitimi
	Bilgi Güvenliği ve Farkındalık Eğitimi
	Enerji Güvenliği Enerji Politikaları ve Türk Dış Politikasına Etkileri Eğitimi
	Nükleer Kazalar ve Nükleer Güvenlik Kültürü Eğitimi
	4734 sayılı Kamu İhale Kanunu ve 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu
	Stratejik Yönetim ve Stratejik Planlama Eğitimi
	Etkili ve Güvenli Sosyal Medya Kullanımı Eğitimi
	İleri Düzey MS Office (Excel, Word, Powerpoint, Outlook) Eğitimi
	İlk Yardım Eğitimi
	Protokol Kuralları Eğitimi
Erciyes Üniversitesi	Sayıştay Denetimlerinde Kamu Zararı ve Sorumluluk Halleri
Eyüpsultan Belediyesi	09, 16 ve 25 Mart ile 04 Nisan-2017 tarihleri ile 15.00-21.00 saatleri arası günlük 6 saat olmak üzere İstanbul-Titanik Otelde vermiş olduğu 24 saatlik eğitim programı.
	23.05.2017 tarihinde 08.00-14.00 saatleri arası İstanbul-Titanik Otelde vermiş olduğu bütçe teknikleri konulu 6 saatlik eğitim programı.
Gazi Üniversitesi	MS Excel
Gümrük ve Ticaret Bakanlığı	Kurumsal Yeniden Yapılanma ve İnsan Kaynakları Yönetimi Teknik Destek Projesi
	Kurumsal Yeniden Yapılanma ve İnsan Kaynakları Yönetimi Teknik Destek Projesi Kapsamında İş Süreci Mantığı, Süreç Modellemesinde Dikkat Edilmesi Gereken Hususlar ve Industry Print Yazılımının Kullanımı
	Kurumsal Yeniden Yapılanma ve İnsan Kaynakları Yönetimi Teknik Destek Projesi Kapsamında, Yüklenici Firma Tarafından Hazırlanan Öneri Organizasyon Şemalarının Bakanlığımız Yöneticileri Tarafından Değerlendirmeye Tabi Tutulması
	Kurumsal Yeniden Yapılanma ve İnsan Kaynakları Yönetimi Teknik Destek Projesi Kapsamında, Genel ve/veya Bakanlığımız Personeline Özgü Temel ve Yönetsel Yetkinlikler Konusunda Bilgi Paylaşımında Bulunulması ve Teknik Yetkinliklerin Belirlenmesi
	Bakanlığımız 2018-2022 Dönemi Stratejik Plan Hazırlık Çalışmaları
	Bakanlığımız 2018-2022 Dönemi Stratejik Plan Çalıştayı
	Etik Farkındalık Çalıştayı
	Kamu Etiği ve Değer İlkeleri

EK-4 KURUM İÇİNDEN SAĞLANAN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
	Etik Farkındalık Çalıştayının Sonunda Ortaya Çıkan Hususların Bakanlığımızın Strateji ve Eylem Planlarının Değerlendirilmesi ve Bakanlığımızın Etik Standartlarını Artırmak
	İstihbarata Karşı Koyma
	Avrupa Birliğinin Katılım Öncesi Mali Yardım Mekanizması Kapsamında "Fikri Mülkiyet Haklarının Gümrüklerde Korunması" Konulu Bakanlığımız Projesi
	Avrupa Birliğinin Katılım Öncesi Mali Yardım Mekanizması Kapsamında "Fikri Mülkiyet Haklarının Gümrüklerde Korunması" Konulu Bakanlığımız Projesi
	Hukuk Grup Başkanlıkları ve Hukuk Büroları Sorunları ve Çözüm Önerileri
	6502 Sayılı Tüketicinin Korunması Hakkında Kanun ile Getirilen Yeni Düzenleme Nedeniyle Yeni Mevzuat ve Güncel Yargı Kararları
Hazine Müsteşarlığı	CIA Sertifikasyon Eğitimi (Technical Assistance for Strengthening the Audit Capacity of Internal Audit Departments under IPA Programme Provided to Turkey)
Hitit Üniversitesi	İş Sağlığı ve Güvenliği
İçişleri Bakanlığı	Uluslararası İç Denetçilik (CIA) Sertifikası Sınavı (PART 1-2) Eğitim
	IPA Fonlarının Uygulaması Hakkında Bilgilendirme ve CIA Sınavlarına Hazırlık
	Göç Yönetimi Yüksek Lisans Programı
İETT	Stratejik İnsan Kaynakları Eğitimi
	İhale Hak ediş ve Uygulama Esasları
İnönü Üniversitesi	TSE EN ISO 9001:2015 Kalite Yönetimi Sistemi Dokümantasyon Eğitimi
İstanbul Büyükşehir Belediyesi	Proje Yönetim Eğitimi
	Endüstri 4.0 Eğitimi
	Okul Öncesi Çocukların Eğitim ve GelişimindeEbeveynin Rolü
	Nefes Teknikleri Eğitimi
İstanbul Üniversitesi	İş Stresi, Öfke Yönetimi ve Stres Yönetimi
	Bilgi Yönetimi (BT Temel Kavramlar, Bilgi Sistemleri, Sistem Analizi ve Tasarımı, Bilgi Güvenliği, Proje Yönetimi, Bilişim Hukuku)
	Liderlik Anlayışıyla Kurum Kültürü Geliştirme Takım Çalışması
	Zaman Yönetimi
	İlk Yardım Eğitimi
	Etik Kurallar
	İletişim Teknikleri
	Taşeron İşçi Hakları
	Kurum Kültürü ve Kurumiçi İletişim
	Kamuda Protokol Kuralları
	İletişim Kavramı
İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi Gen. Müd.	Akıllı Şehirlerde Su Yönetimi
	Ege Bölgesindeki Tarihi Su Yollarının Önemi
Jandarma Genel Komutanlığı	Anket Tasarımı ve Analizleri Eğitimi
	İletişim Becerileri Eğitimi
	Müzakere Teknikleri Eğitimi
	İş Yaşamında Kuşak Farklılıkları Eğitimi
Kağıthane Belediyesi	Kurum Kültürü Ve Aidiyet Eğitimi
	4857 Sayılı İş Kanunu Ve 6552 Sayılı Kanun
	4734 Kik' Deki Son Değişiklikler
	Moral Ve Motivasyon Eğitimi
	Kurum İçi İletişim Ve Organizasyonu
	Etkili Yazışma Teknikleri
	Taşınır Mal Yönetmeliği
	Kentsel Dönüşüm Ve Yapı Denetimi
Kamu Düzeni ve Güvenliği Müsteşarlığı	Risk Yönetimi Eğitimi
	Etik Davranış İlkeleri Eğitimi
	6331 Sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu'nun
	Getirmiş Olduğu Yükümlülükler Semineri
	Önyargı, Kalıcı Önyargı ve Gruplar Arası İlişkiler Konulu Eğitim
	Dijital Dönüşüm Konulu Eğitim
	Protokol ve Nezaket Kuralları Eğitimi
	Big Bang'den Entropi'ye Big Data Büyük Veri Türkiye Konferansı 2017
	İç Politika Bağlamında Türkiye'nin Yakın Tarihi Konulu Seminer
	İç Kontrol, Kurumsal Risk Yönetimi ve Birim Faaliyet Raporu Konulu Eğitim
	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
	Dijital Dönüşüm Çalıştayı (1- 2 -3)
	Terörle Mücadelede Etkili Sosyal Destek Çalıştayı
Karşıyaka Belediyesi	Türkiye'nin Toplumsal Cinsiyete İlişkin Yükümlülükleri ve Yerel Yönetimler
	Etik Kültürünün Yerleştirilmesi ve Geliştirilmesi
Kırklareli Belediyesi	İç Kontrol Rapor ve Tutanaklarının Hazırlanması Meslek içi Eğitim Programı
KOSGEB	KOSGEB Odağında Strateji Tabanlı Proje Yönetimi
Kültür ve Turizm Bakanlığı	Kişisel Gelişim Eğitimi: Sunum, Ses-Nefes Teknikleri
	Risk Yönetimi Farkındalık Semineri
	Protokol Kuralları
	Kurum Kültürü
	Ulusal Etik Paneli

EK-4 KURUM İÇİNDEN SAĞLANAN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
	BİMER Eğitimi
	Birlikte Yaşama Sanatı ve Hoşgörü
	Yönetimde Liderlik ve Motivasyon
	Öfke Kontrolü ve İç Motivasyonu Canlandırma
Maliye Bakanlığı	İç Kontrol Standartlarına Uyum
Maltepe Belediyesi	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
	Kurumsal İletişim ve Süreç Geliştirme Eğitimi
Marmara Üniversitesi	Dış Değerlendirme Sürecine Hazırlık Ve Kalite Güvence Çalışmaları
	Dosya Planı Eğitimi
Mersin Büyükşehir Belediyesi	NLP Eğitimi
	Liderlik, Etkin Yöneticilik ve Koçluk Becerilerinin Geliştirilmesi Eğitimi
	Doğru ve Etkili İletişim Eğitimi
	Stratejik Yönetim-Performans Yönetimi-İç Kontrol Eğitimi
	Kurumsal Risk Yönetimi Eğitimin
	İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemi Farkındalık Eğitimi
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Yönetici Yetkinliklerini Artırma Eğitimi
Milli Savunma Bakanlığı	Takım Çalışması Eğitimi
	Eğiticilerin Eğitimi
	Enerji Verimliliği Eğitimi
	Entegre Lojistik Destek Eğitimi
	Konfigürasyon Yönetimi Eğitimi
	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
	4734/4735 Sayılı Kanunlar Kapsamında Mal ve Hizmet Alımları Eğitimi
	Teknik Şartname Süreci Eğitimi
	Yönetimde Bilişim Sistemleri Eğitimi
	3071 Sayılı Dilekçe Kanunu ve 4982 Sayılı Bilgi Edinme Kanunu Eğitimi
	Proje Yönetimi Eğitimi
	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
	Kuşaklar Arası Farklılıklar ve Birlikte Çalışma (X, Y ve Z) Eğitimi
	Yaratıcı Düşünce, Sorun Çözme ve Karar Verme Teknikleri Eğitimi
	Kamu Kaynaklarının Etkin Kullanılması Eğitimi
MTA	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimlerine
	4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu ile 4735 Sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu
	Bilimsel Etkinlik Haftası Kapsamındaki Eğitim
Ondokuz Mayıs Üniversitesi	Kurum İçi Etkili İletişim
	Meslek Ahlakı ve Etik Kuralları
	İş Yaşamında Motivasyon
Orman ve Su İşleri Bakanlığı	Bakanlık ve Bağlı Kuruluşları İç Denetçi ve Müfettişlerine Yönelik Denetim Tekniği ve Uygulamaları Eğitimi
Savunma Sanayii Müsteşarlığı	Maliyet Analizi Eğitimi
	Kalite Yönetim Sistemi Temel Eğitimi
	Kalite Yönetim Sistemi İç Tetkik Eğitimi
	Risk Tabanlı Proses Yönetimi Eğitimine
Şişli Belediyesi	Kişisel Gelişim Programı
TBMM	Kurumsal Stratejik Eylem Planı Hazırlama Eğitimi
	Disiplin Hukuku Eğitimi
TÜBİTAK	Yönetici Eğitimi
Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	Gemi Sağlık Denetimi
	Havalimanı Sağlık Hizmetleri
	Kamu Personeli Mali Ve Özlük Haklarındaki Mevzuat Değişiklikleri
	Seyahat Sağlığı
	Gemi Denetimi Eğitimi
Türkiye İlaçTıbbi Cihaz Kurumu	İş Analizi Süreci ve Uygulamaları
	Performans Yönetimi ve Değerlendirme Süreci
	Eğitim Planlaması ve Yönetimi
	Yetenek ve Kariyer Yönetimi Süreci ve Gelişen Uygulamalar: Kurumsal Koçluk ve Mentorluk
	Yöneticilik ve Liderlik Geliştirme: Etkili İletişim, Öz Farkındalık ve İlişkileri Yönetebilmek
Türkiye İstatistik Kurumu	İç Denetim Mevzuatı
Türkiye İş Kurumu	Taşınır Kıymetler Eğitimi
Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	Uluslararası Müşavir Mühendisler Federasyonu İnşaat Sözleşmeleri Temel Eğitimi
	Uluslararası Müşavir Mühendisler Federasyonu İnşaat İşleri İleri Düzey Eğitimi
	Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığınca Düzenlenen Erişilebilirlik Eğitimi
	PRAG Müşavirlik Sözleşmeleri Yönetimi Eğitimi
	PRAG Hizmet Sözleşmeleri Yönetimi ve İzleme Eğitimi
	MS Project Eğitimi
	FIDIC-Red Book Case Studies
	FIDIC- Yellow Book Case Studies
	Payment Control for Works Contracts & Financial Audit
	Budgeting - Payment Control for Service Contracts & Financial Audit
	Risk Yönetimi, Usulsüzlük ve İç Denetim
	IPA I Programme Closure

EK-4 KURUM İÇİNDEN SAĞLANAN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
Uludağ Üniversitesi	5018 Sayılı Kamu Mali Kontrol Kanunu (İkincil Mevzuat)
	Döner Sermaye İşletmeleri İşlemleri Eğitimi
	657 Sayılı Devlet Personel Kanunu ile 2547 Sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu
	Üniversitelerde Disiplin İşlemleri
Vakıflar Genel Müdürlüğü	Yazılımların Tanıtımı ve Denetimlerde Değerlendirme Yöntemleri
	Vakıf Malik Tespit Yazılımı
Yalova Üniversitesi	İş Güvenliği Eğitimi
YÖK	Kişisel Gelişim, Kurum Bilinci ve Kültürü, İş Etiği, Sorun çözme ve karar verme teknikleri, Öfke kontrolü ve stresle başa çıkabilme yolları, İletişim teknikleri
	Belge Net Eğitimi
	Protokol Yönetimi Eğitimi
	Belge Net Eğitimi
	Bilgi Güvenliği Farkındalık Eğitimi
	Belge Net Eğitimi
	Protokol Yönetimi Eğitimi
	Belge Net Eğitimi
	Bilgi Güvenliği Farkındalık Eğitimi
Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumu	İç Denetim KYKNET Eğitimi

EK-4 VERİLEN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
Abdullah Gül Üniversitesi	Aday Memurların Temel Eğitim Programı Devlet Malını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri
	Aday Memurların Hazırlayıcı Eğitim Programı 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
	Aday Memurların Hazırlayıcı Eğitim Programı Mal Bildiriminde Bulunulması Hakkında Yönetmelik
	Aday Memurların Temel Eğitim Programı Genel Olarak Devlet Teşkilatı
	Aday Memurların Hazırlayıcı Eğitim Programı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu
	Aday Memurların Hazırlayıcı Eğitim Programı Bilgi Edinme Hakkı Kanununun Uygulanmasına İlişkin Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik
Adana Su ve Kanalizasyon İdaresi	Etik Değerler
Adıyaman Üniversitesi	Adıyaman Üniversitesi aday memurları temel eğitimi
Ahi Evran Üniversitesi	Aday Memur Temel ve Hazırlayıcı Eğitim
	Kamu İhale Kanunu Eğitimi
Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı	Denetçiler İçin İletişim ve Müzakere Teknikleri
	İç Denetim Teorisi ve Standartları
	Denetçiler İçin İletişim ve Müzakere Teknikleri
	İç Denetim Uygulamaları
	Risk Odaklı Denetim Faaliyetleri ve Raporlama Standartları
Akdeniz Üniversitesi	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
Aksaray İl Özel İdaresi	Risk Yönetimi
Aksaray Üniversitesi	6245 sayılı Harcırah Kanunu
Amasya İl Özel İdaresi	Taşınır ve İhale Mevzuatı
	İç Denetim ve Bütçe Hazırlama Süreci
	İç Kontrol Standartları
	Taşınır Mal Yönetmeliği
Anadolu Üniversitesi	Devlet Mallarını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri
	Mesleki Etik İlkeleri ve Yolsuzlukla Mücadele
	Mali Konular
	Harcırah Kanunu
	İç Kontrol
	5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi Ve Kontrol Kanunu
Ankara Büyükşehir Belediyesi	Yerel Yönetimlerde Kamu İhale Mevzuatı
	Yerel Yönetimlerde İş Sağlığı ve Güvenliği
	5018 Sayılı Kanun ve Kamu Zararı
Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	İç Denetim
Ankara Üniversitesi	İç Kontrol Mevzuatı ve İç Denetim Uygulamaları
	İç Denetim Uygulamaları ve İhale Mevzuatı
	İşletme Hakkı ve Gayrimenkullerin Kiralamaları İç Denetim Uygulamaları
	İstatistiksel Analiz Yöntemleri
	SPSS Programı Uygulaması
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Kamuda etiğin güçlendirilmesi ve kamu etik ilkeleri
Bartın Üniversitesi	Milli Güvenlik Bilgileri
Basın Yayın ve Enformasyon Genel Müdürlüğü	Devlet Mallarını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri
Bayrampaşa Belediyesi	İç Kontrol Eğitimi (16 saat)
	Kamu Harcama Hukuku Eğitimi (16 saat)
	Kurumsal Risk Yönetimi Eğitimi (16 saat)
	Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi, Aydın Üniversitesi ve Uludağ Üniversitesi ve Kocaeli Büyükşehir Belediye Başkanlığı ile birçok farklı kurum ve kuruluş tarafından desteklenmek suretiyle düzenlenen üçü uluslararası, biri ulusal düzeyde organizasyonlar olan sempozyum ve kongrelere münferit/müşterek panelist ya da konuşmacı olarak katılım sağlanmak suretiyle toplam 7 (yedi) adet bilimsel tebliğ sunulmuştur.
Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Genel Olarak Devlet Teşkilatı
	Kamuda Etik
	İç Denetim Birimi Başkanlığının Görev Alanları
Bursa Büyükşehir Belediyesi	Genel Olarak Devlet Teşkilatı
	İnsan Hakları
	5216 sayılı Büyükşehir Belediye Kanunu
	5393 sayılı Belediye Kanunu
	Bursa Büyükşehir Belediyesi Başkanının, Meclisinin ve Encümeninin Görevi
	Kamuda Etik Kültürü
Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı	İç Kontrol Eğitimi
	Aday Memurların Eğitimi
	Kilit Bilgi Teknolojisi Risk ve Kontrolleri
Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi	Aday Personellerinin Eğitimi
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	İç Denetim, İç Kontrol, Kurumsal Risk Yönetimi, Kalite Yönetim Sistemi
	Etik Davranış İlkeleri, Zaman Yönetimi
	Kamu Görevlileri Etik Davranış ve Kuralları

EK-4 VERİLEN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Etik Davranış İlkeleri
	Denetim Teknikleri ve Davranış Kuralları, Etkili İletişim, Zaman Yönetimi, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlke ve Kuralları, İç Kontrol, Risk Yönetimi Semineri
DSİ	Sulama Birlikleri İdari ve Teknik Denetimi Eğitimi
	İç Kontrol, Kurumsal Risk Yönetimi ve Süreç Değerlendirme Çalıştayı
Dumlupınar Üniversitesi	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu
	5510 Sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu
	6245 Sayılı Harcırah Kanunu
	Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik
	3628 Sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanunu
	Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	İç Kontrol Sistemi Farkındalık Eğitimi
Erciyes Üniversitesi	Döner Sermaye Ek Ödeme İşlerinden sorumlu Dekan Yardımcıları, Meslek Yüksekokulu Müdür Yardımcıları, Merkez Müdürleri veya Yardımcıları, Fakülte ve Meslek Yüksekokulu Sekreterleri ve Döner Sermaye Ek Ödeme İşlerinde görevli personellere "Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemleri" hakkında bilgilendirme eğitimi verilmiştir.
	Fakülte Sekreteri, Yüksekokul Sekreteri, Enstitü Sekreteri ve Maaş Mutemetlerine 6245 Sayılı Harcırah Kanunu(Geçici Görev Yolluğu Ödemeleri), hakkında bilgilendirme eğitimi verilmiştir.
	Taşınır Mal Yönetmeliği hakkında; Akademik ve İdari Personele(Taşınır Kayıt Yetkilisi ve Taşınır Kontrol Yetkilisi ve diğer görevli personel) bilgilendirme eğitimi verilmiştir.
	Mal ve Hizmet Alım Muayene Kabul İşlemleri hakkında; Akademik ve İdari Personele(Taşınır Kayıt Yetkilisi ve Taşınır Kontrol Yetkilisi ve diğer görevli personel) bilgilendirme eğitimi verilmiştir.
	Devlet Memurları Maaş Hesaplama ve Ek Ders Uygulamaları hakkında; Akademik ve İdari Personele(Ek Ders ve Maaş Mutemetleri ve diğer görevli personel) bilgilendirme eğitimi verilmiştir.
Hacettepe Üniversitesi	Kamu İhale 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	Kamu Mali Yönetim Sistemi 5018 Sayılı Yasanın Amacı ve Hedefleri
	İç Denetim-Planlama
	İç Denetim İlgili Mevzuat, İçişleri Bakanlığı İç Denetim Çalışmaları
	Personeline yönelik; Belediyelerde Taşınır/Taşınmaz Mal Yönetimi/Belediye Mevzuatı-Belediye
	Büyükşehir Belediye personeline yönelik; Resmi Yazışma Kuralları
	Belediye personeline yönelik; Resmi Yazışma Kuralları
	Belediye yönetici ve personeline yönelik; Arşiv ve Dosyalama Usulleri/Standart Dosya Planı Uygulaması
	Belediye yönetici ve personeline yönelik; Taşınır Mal Yönetmeliği
İski Genel Müdürlüğü	Taşınırların Yönetimi
İstanbul Üniversitesi	Kamu İç Kontrol Standartları
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	İç Denetim ve Kamu İç Denetimi Konulu Eğitim
	Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi Sosyal Bilimler Meslek Yüksek Okulu Muhasebe Programı öğrencilerine Muhasebe Denetimi Konulu Ders Eğitim
Kalkınma Bakanlığı	Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı
	Büyük Veri Üzerinde İç Denetimin Önemi
	İç Denetim Kavramı ve Kalkınma Bakanlığında İç Denetim
Kamu Düzeni ve Güvenliği Müsteşarlığı	Müsteşar Yardımcısı ve Birim Amirlerine İç Denetim Bilgilendirme Sunumu
	Üst Yöneticiye, İç Denetim, İç Denetçi, Kamu Düzeni ve Güvenliği Müsteşarlığında İç Denetim ve Denetim Sürecinde Denetlenecek Birimlerden Beklentiler Sunumu
	Kamu Düzeni ve Güvenliği Uzman ve Uzman Yardımcılarına İç Kontrol Eğitimi
Karadeniz Teknik Üniversitesi	Kamu Mali Denetimi
Karayolları Genel Müdürlüğü	Aday Memurlara Birim Faaliyetlerinin Tanıtılması Eğitimi
Kırklareli Belediyesi	İç Kontrol İzleme Faaliyetleri - Rapor ve Tutanakların Hazırlanması konularında 12 saat eğitim
Kültür ve Turizm Bakanlığı	Aday Memur Hazırlama Eğitimi
Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi Gen. Müd.	İmza Yetkileri Yönergesi ve Yazışma Usulleri Eğitimi
	Yerel Yönetimler Maliyesi
Milli Savunma Bakanlığı	Milli Savunma Uzmanı Olarak Atananların Eğitimi
	İletişim Sosyolojisi ve Sosyoloji
	İç Denetimin Teorisi ve Standartları
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	İç Denetimde Araç ve Teknikler
MTA	İç Kontrol Sistemi ve Risk Değerlendirme
	Süreç Analizi, RKM ve İş Akış Şemaları Oluşturma
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	Devlet Teşkilatı, Devlet Malını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri ve Milli Güvenlik Bilgisi
Ondokuz Mayıs Üniversitesi	Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi

EK-4 VERİLEN EĞİTİMLER

İdare	Eğitimin Konusu
Orman ve Su İşleri Bakanlığı	Döner Sermaye Saymanlarına Yönelik Harcama Mevzuatı Eğitimi
	Aday Memurlara Yönelik Protokol Kuralları Eğitimi
	Bölge Müdürlerine Yönelik İç Denetim Bulguları ve Risk Yönetimi Eğitimi
ÖSYM	Yazışma ve Dosyalama Usulleri
	Dosyalama ve Arşivleme Usulleri
Pamukkale Üniversitesi	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu
	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu
	2914 Sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu
	Üniversitenin Akademik Teşkilat Yönetmeliği
	2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu
Recep Tayyip Erdoğan Üniversitesi	Aday Memur Hizmetiçi Eğitim Programı (İç Kontrol)
	Aday Memur Hizmetiçi Eğitim Programı (Harcırah)
	Aday Memur Hizmetiçi Eğitim Programı (Taşınır Mal Yönetmeliği)
	İç Denetim Faaliyetleri Bilgilendirme Eğitimi
Samsun Büyükşehir Belediyesi	5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununa Genel Bakış ve İç Kontrol
Selçuklu Belediyesi	Performans Programı ve Faaliyet Raporu Eğitimi
	Genel olarak Devlet Teşkilatı
	Devlet Malını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri
	Gizlilik ve Gizliliğin Önemi
	Kamu Personel Yönetimi
	Bilgi Edinme Kanunu
	Memur Suçları ve Soruşturması (4483 ve 3628 sayılı Kanunlar)
	Yerel Yönetimlerde Kamu İhale Mevzuatı (Mal Alımı)
	Yerel Yönetimlerde Kamu İhale Mevzuatı (Hizmet Alımı)
	Kurumsal Risk Yönetimi
Sosyal Güvenlik Kurumu	Kurumsal Risk Yönetimi Farkındalık Eğitimi
Şişli Belediyesi	Kurumsal Risk Yönetimi
TODAİE	İç Kontrol Sistemi
	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	Kurumsal Gelişim Eğitimi
	Taşınır Mal İşlemleri Eğitimi
Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	3628 Sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet Ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu
	4483 Sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanuna Dair Uygulama Esasları
	Kamu Hizmetlerinin Sunumunda Uyulacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik
Türkiye İş Kurumu	UNHRC İşabirliğinde Suriyeli Sığınmacılar Hakkındaki Eğitim
	Bilgi Tekonolojileri Eğitimi
Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı	Bakanlığımız personeline Ankara'da "Etik Kültürün Yerleştirilmesi ve Etik Uygulamalar" konusunda eğitim verilmiştir.
	Makina Kimya Endüstrisi Kurumu Genel Müdürlüğü personeline Ankara'da "Etik Kültürün Yerleştirilmesi ve Etik Uygulamalar" konusunda eğitim verilmiştir.
	Makina Kimya Endüstrisi Kurumu Genel Müdürlüğü personeline Kırıkkale'de "Etik Kültürün Yerleştirilmesi ve Etik Uygulamalar" konusunda eğitim verilmiştir.
Vakıflar Genel Müdürlüğü	İç Denetim ve İç Denetimin Uygulanması
	Memur Suçları ve Yargılanması
	Kamu Zararı Kavramı ve Mevzuatı
	6245 Sayılı Harcırah Kanunu
Yıldırım Belediyesi	Personel Özlük Hakları
	İş Etiği
	Oryantasyon

EK 5: 2017 YILINDA İDKK'YA UYGUN GÖRÜŞ ALMAK ÜZERE İÇ DENETİM YÖNERGESİ GÖNDEREN KURUMLAR

1	Adnan menderes Üniversitesi	Üniversite
2	Anadolu Üniversitesi	Üniversite
3	Ankara Üniversitesi	Üniversite
4	Avrupa Birliği Bakanlığı	Genel Bütçe
5	Aydın Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdare
6	Basın-Yayın Enformasyon Genel Müdürlüğü	Genel Bütçe
7	Boğaziçi Üniversitesi	Üniversite
8	Bornova Belediyesi	Mahalli İdare
9	Çankırı Karatekin Üniversitesi	Üniversite
10	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Genel Bütçe
11	Devlet Opera ve Balesi Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe
12	Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe
13	Devlet Tiyatroları Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe
14	Dokuz Eylül Üniversitesi	Üniversite
15	Etimesgut Belediyesi	Mahalli İdare
16	Gazi Üniversitesi	Üniversite
17	Gaziantep Üniversitesi	Üniversite
18	Gıda Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı	Genel Bütçe
19	Iğdır üniversitesi	Üniversite
20	İstanbul Teknik Üniversitesi	Üniversite
21	İstanbul Üniversitesi	Üniversite
22	Kamu Düzeni ve Güvenliği Müsteşarlığı	Genel Bütçe
23	Karadeniz Teknik Üniversitesi	Üniversite
24	Kırklareli Belediyesi	Mahalli İdare
25	KOSGEB	Özel Bütçe
26	Sağlık Bakanlığı	Genel Bütçe
27	Samsun Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Mahalli İdare
28	Sarıyer Belediyesi	Mahalli İdare
29	Savunma sanayii Müsteşarlığı	Genel Bütçe
30	Sivas İl Özel İdaresi	Mahalli İdare
31	Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe
32	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Genel Bütçe
33	Türk-Alman Üniversitesi	Üniversite
34	Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe
35	Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu Başkanlığı	Özel Bütçe
36	Uşak Üniversitesi	Üniversite
37	Vakıflar Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe
38	Yıldız Teknik Üniversitesi	Üniversite
39	YÖK	Özel Bütçe