



İÇ DENETİM KOORDİNASYON KURULU

**2018 YILI
KAMU İÇ DENETİM
GENEL RAPORU**

Mart 2020, Ankara



BAŞKANIN SUNUŞU

Kamuda iç denetim alanında merkezi uyumlaştırma görev ve fonksiyonu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununun 67 inci maddesinde sayılan görevler kapsamında Hazine ve Maliye Bakanlığına bağlı Kurulumuzca yerine getirilmektedir. Bu kapsamda Kurulumuz, kamu iç denetimi 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 yürütmek üzere 10/07/2018 tarihli ve 30474 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Üst Kademe Kamu Yöneticileri İle Kamu Kurum Kuruluşlarında Atama Usullerine Dair 3 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinin 2 nci maddesinin üçüncü fıkrası uyarınca ve Bakanlık makamının 24/12/2019 tarihli ve 584704 sayılı onayıyla görevlendirilmiş bulunmaktadır.

Bu doğrultuda yeni teşkil edilmiş olan Kurulumuz gerek Ülkemizin ihtiyaçları gerekse uluslararası alanda iç denetimde meydana gelecek değişim ve ilerlemeleri de gözönünde bulundurarak, bu alanda mevcut düzenlemelerin güncellenmesine, idarelerin iç denetçi ihtiyacının karşılanmasına, mevcut iç denetçilerin mesleki yetkinliklerinin artırılmasına ilişkin faaliyetlerine ve iç denetim çalışmalarının kalitesinin güvence altına alınması ve geliştirilmesi amacıyla dış değerlendirme faaliyetlerine hız verecektir. Öte yandan, mali yönetim ve kontrol sisteminin işlerliğinin istenilen düzeyde sağlanabilmesi için yeterli ve etkili bir iç kontrol sistemi ve bu sistemle bütünleşmiş iyi işleyen bir iç denetim sisteminin varlığı da önem arz etmektedir. Bu kapsamda, önümüzdeki dönemde Kurulumuz, birbirlerini besleyen iç denetim ve iç kontrol fonksiyonları arasındaki etkileşim ve işbirliğinin geliştirilmesine yönelik faaliyetleri de destekleyecektir.

Kurulumuzun ve iç denetim birimlerinin 2018 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 Kamu İç Denetim Koordinasyon Dairesi personeline teşekkür ediyorum.

Osman DİNÇBAŞ

İç Denetim Koordinasyon Kurulu Başkanı

İÇİNDEKİLER

İÇİNDEKİLER.....	2
TABLOLAR.....	4
GRAFİKLER.....	5
GİRİŞ.....	6
GENEL BİLGİLER.....	8
A- İç Denetim Mevzuatı.....	8
1. 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Kapsamında İç Denetim.....	8
2. İkincil Düzey Mevzuat Kapsamında İç Denetim.....	11
3. Üçüncül Düzey Mevzuat Kapsamında İç Denetim.....	12
B- İç Denetim Koordinasyon Kurulu.....	15
1. Yerleşim Bilgisi.....	16
2. İnsan Kaynakları.....	16
3. Toplantı Sayısı ve Kurul Kararları.....	16
4. Kütüphanede Kayıtlı Kitap Sayısı.....	17
5. Bilgi İşlem Faaliyetleri.....	17
6. Bilgi Edinmeyle İlgili Faaliyetler.....	18
C- İç Denetimin Kamu Organizasyon Yapısındaki Yeri.....	18
II. AMAÇ, HEDEF VE POLİTİKALAR.....	20
A- İç Denetimin Kabiliyet ve Kapasitesinin Değerlendirilmesi.....	21
1. Güçlü yönler.....	21
2. Zayıf yönler.....	21
3. Fırsatlar.....	22
4. Tehditler.....	22
B- İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri.....	22
1. Kamu İç Denetim Fonksiyonunun Yaygınlaştırılması ve Etkinliğinin Artırılması.....	23
2. İç Denetim Faaliyetlerinin Etkin Bir Şekilde Planlanması ve Uygulanması.....	23
3. İç Denetim Faaliyetlerinin Niteliğinin Geliştirilmesi.....	24
4. İç Denetim Faaliyetlerinin Etkili Bir Şekilde Uyumlaştırılması ve Koordine Edilmesi.....	25
C- Yürütülmesi Planlanan Faaliyetler.....	26
III. KAMU SEKTÖRÜ İÇ DENETİM UYGULAMALARININ DERİNLEŞTİRİLMESİ PROJESİ.....	28
Projenin Bileşenleri	29
1. Analitik Çalışma.....	29

2. İç Denetim Bilgisinin Bölge Çapında Paylaşılması	31
IV. İÇ DENETİME İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ.....	33
A. İç Denetçi Atamaları	34
B. Raporlama	35
C. Kalite Güvence Değerlendirmeleri	36
D. İç Denetim Yönergesi Hazırlanması.....	37
E. Sertifika Derecelendirme.....	38
V. EĞİTİM FAALİYETLERİ	39
VI. DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER	42
VII. EKLER.....	46

TABLÖLAR

Tablo – 1: İç Denetim Koordinasyon Kurulu Başkan ve Üyeleri.....	15
Tablo - 2: 2018 Yılında Alınan İç Denetim Koordinasyon Kurulu Kararları.....	16
Tablo - 3: İç Değerlendirme Yapan Kamu İdareleri	36

GRAFİKLER

Grafik - 1: İç Denetim Birimlerinin Kamu Organizasyon Yapısındaki Yeri	19
Grafik - 2: Kadro İhdas Edilen ve İç Denetçi Ataması Yapan Kurum Sayıları.....	34
Grafik - 3: Dolu Kadronun Toplam Kadroya Oranı ve Dağılımı	34
Grafik - 4: 2018 Yılında İç Denetçilikten Ayrılanlara İlişkin Bilgiler	35
Grafik - 5: Yıllar İtibariyle İç Denetim Rapor Sayıları (Danışmanlık ve İnceleme raporları hariç)35	
Grafik - 6: Fiilen Çalışmakta Olan İç Denetçilerin Kamu İç Denetim Sertifika Dereceleri38	
Grafik - 7: Fiilen Çalışmakta Olan İç Denetçilerin Uluslararası Sertifikaları	38

GİRİŞ

Kamu mali yönetim ve kontrol sistemimizin önemli bileşenlerinden biri olan iç denetim uygulamaları, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu ile ülkemizin denetim sistemine dahil olmuş ve üst yöneticilerin hesap verme sorumluluğu çerçevesinde, Sayıştay tarafından TBMM adına yürütülen dış denetimin yanında, denetim anlayışına yeni bir bakış açısı getirmiştir.

Bu doğrultuda 2018 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. 2018 yılsonu itibarıyla 376 kamu idaresinde 885 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.

Bu düzenlemeye paralel olarak 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. 2018 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, iç denetimin amaç ve hedefleri ile yürütülmesi planlanan faaliyetler açıklanmaktadır.

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

Dördüncü bölümde, iç denetçi atamaları, sertifika derecelendirmesi, iç denetim yönergelerinin hazırlanması, raporlama ve kalite güvence değerlendirmelerine ilişkin bilgiler yer almaktadır.

Beşinci bölümde, iç denetim birimlerinin düzenledikleri eğitimlere yer verilmektedir.

Son olarak altıncı bölümde değerlendirme ve öneriler yer almaktadır.

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.

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 Bakanlığına 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 Denetim¹

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

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

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 Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğü bünyesinde görev yapmakta olan Kamu İç Denetim Koordinasyon 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, 2018 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.

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.

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 İç Denetim Koordinasyon Kurulu, Bakanlık makamının 24/12/2019 tarihli ve 584704 sayılı onayıyla görevlendirilmiştir.

Tablo - 1: İç Denetim Koordinasyon Kurulu Başkan ve Üyeleri

ADI SOYADI	KURUMU	
Osman DİNÇBAŞ	Hazine ve Maliye Bakanlığı	Başkan
Akif AKŞAM	Hazine ve Maliye Bakanlığı	Üye
Bekir KARA	Hazine ve Maliye Bakanlığı	Üye
Bahadır TOPAL	Tarım ve Orman Bakanlığı	Üye

Dr. Öğr. Üyesi Halis KIRAL	Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	Üye
Prof. Dr. Davut PEHLİVANLI	İstanbul Üniversitesi	Üye

Diğer taraftan, Kurulun sekretarya hizmetleri, Hazine ve Maliye Bakanlığı'na bağlı Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğü bünyesindeki Kamu İç Denetim Koordinasyon 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 Kamu İç Denetim Koordinasyon Dairesinin ise 2018 yılsonu itibarıyla personel durumu aşağıda gösterilmiştir:

- Daire Başkanı (1)
- Hazine ve Maliye Uzmanı (8)
- Hazine ve Maliye Uzman Yardımcısı (2)
- VHKİ(1)

3. Toplantı Sayısı ve Kurul Kararları

2018 yılı içerisinde Kurul'un iç denetim uygulamalarına yönelik olarak almış olduğu Karar sayısı 6'dır. Kurul Kararlarına ilişkin özet bilgiler aşağıda yer almaktadır:

Tablo - 2: 2018 Yılında Alınan İç Denetim Koordinasyon Kurulu Kararları

KARAR SAYISI	KARAR TARİHİ	KARARIN KONUSU VE İÇERİĞİ
--------------	--------------	---------------------------

1	19.04.2018	Bazı iç denetçiler hakkındaki iddialara ilişkin hazırlanan İnceleme Raporun incelenmesi ve iç denetçilerin durumunun karara bağlanması, Bazı uluslararası kuruluşlar tarafından verilen sertifikaların iç denetçi aday belirleme sınav muafiyetine ve sertifika derecelendirme işlemlerine konu edilip edilemeyeceği, KOP Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığının iç denetçi kadro talebi, sertifika derece yükseltmeleri ve sertifika güncellemeleri
2	28.06.2018	Kamu İç Denetçi Sertifikasının Derecelendirilmesine İlişkin Esas ve Usullerde düzenlenen yönetici puanı hesaplama yönteminin belirlenmesi hususunun karara bağlanması, sertifika derece yükseltmeleri ve sertifika güncellemeleri
3	13.09.2018	Bazı iç denetçilere ilişkin yapılan şikayet başvurularının değerlendirilmesi, , sertifika derece yükseltmeleri ve sertifika güncellemeleri
4	03.10.2018	İç denetim eğitimleri konusunda Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi ile işbirliği yapılması, sertifika derece yükseltmeleri ve sertifika güncellemeleri
5	08.11.2018	İç denetçi aday belirleme sınavı ve iç denetçi sertifika sınavlarının yapılması, sertifika derece yükseltmeleri ve sertifika güncellemeleri
6	21.11.2018	2017 Yılı Kamu İç Denetim Genel Raporunun görüşülmesi, 5018 sayılı Kanunda yapılan bazı değişikliklere istinaden iç denetim mevzuatındaki yönetmelik değişikliklerinin görüşülmesi, yeni kurulan kamu idareleri için iç denetçi sayısının belirlenmesi amacıyla Yönetmelik ekinde değişiklik yapılması, iç denetim birim başkanlığı kurulan idarelerde atanmış iç denetçi sayısının 3'ün altına düşmesi halinde iç denetim birim başkanlığının durumunun değerlendirilmesi, sertifika derece yükseltmeleri ve sertifika güncellemeleri

4. 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.

5. Bilgi İşlem Faaliyetleri

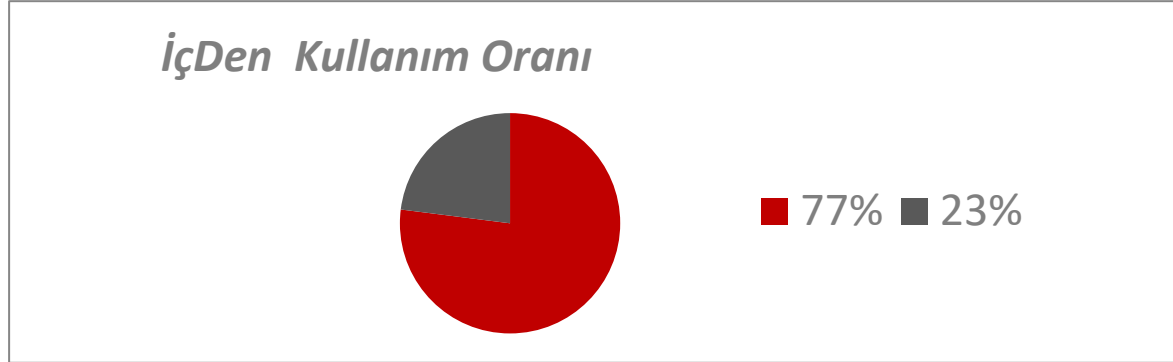
Kurul, bilgi işlem faaliyetleri kapsamında Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) uygulamasını hayata geçirmiştir.

İçDen, Kamu İç Denetim Rehberi ile birebir uyumlu olacak şekilde 5018 sayılı Kanun kapsamındaki kamu idarelerinde iç denetim faaliyetlerinin (denetim, danışmanlık ile kalite

güvence ve geliştirme) planlanması, yürütülmesi, raporlanması ve izlenmesi aşamalarının otomasyon üzerinden yürütülmesini temin etmek amacıyla geliştirilmiştir.

26.12.2018 itibarıyla İçDen kullanan idare sayısı 124 iç denetçi sayısı 680 olup, bu rakam, toplam iç denetçi sayısı olan 888 referans alındığında, %77'lik bir kullanım oranına tekabül etmektedir.

Grafik - 7: İç Denetçi Bazında Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) Kullanım Oranı



Grafik - 8: İç Denetçi Ataması Yapılan Kamu İdaresi Bazında Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) Kullanım Oranı

	İç Denetçi Ataması Yapan İdare Sayısı	İçDen Kullanan İdare Sayısı	İdare Bazında İçDen Kullanım Oranı (%)
Genel Bütçe (Bakanlıklar)	16	16	100
Genel Bütçe (Diğer)	10	10	100
Özel Bütçe	30	14	47
Sosyal Güvenlik	2	2	100
Mahalli İdare	115	39	34
Üniversite	83	43	55
TOPLAM	255	124	50

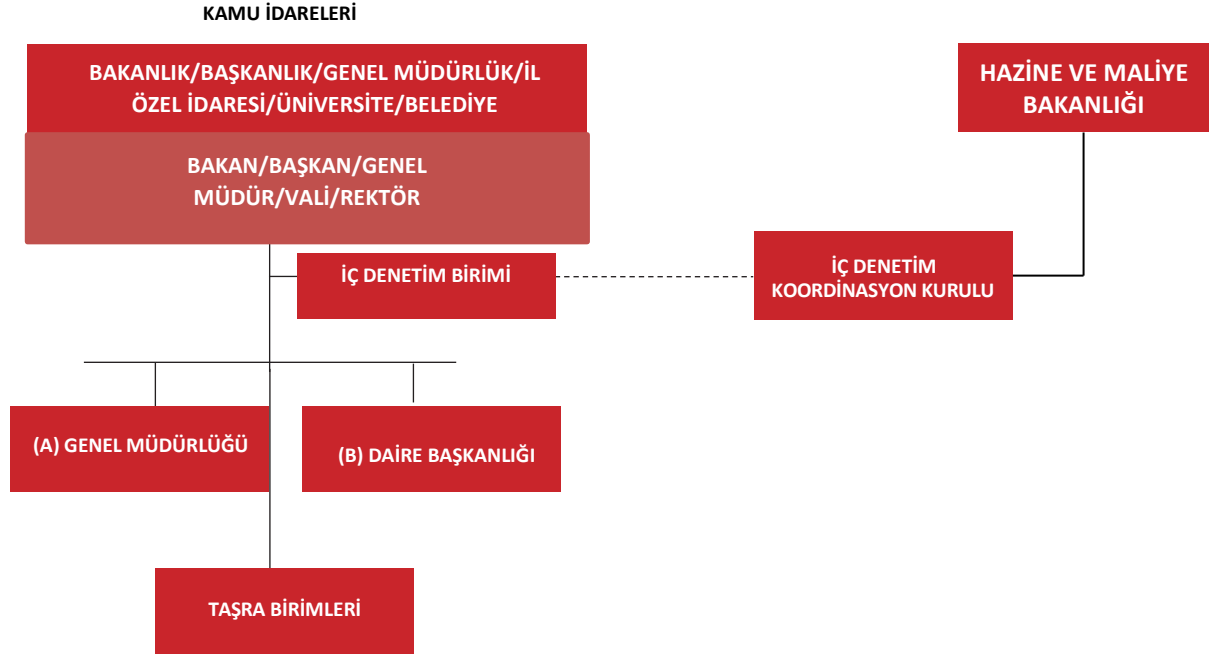
6. Bilgi Edinmeyle İlgili Faaliyetler

4982 sayılı Bilgi Edinme Kanunu ve Cumhurbaşkanlığı İletişim Merkezi ile (CİMER) ilgili hizmetler, Kamu İç Denetim Koordinasyon Dairesinde yetkilendirilmiş olan personel tarafından yerine getirilmektedir. Bu kapsamda 2018 yılında gelen 9 adet CİMER ilgili personel tarafından cevaplandırılmış bulunmaktadır.

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. 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 tecrübelerini 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 yapıncaya 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 yürütölüp yürütölmediğini 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 yürütölün 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 çalışması gerçekleştirilmiştir. Bu çerçevede yapılması öngörölün 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, 2019 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”, “yeni kurulacak olan iç denetim birim başkanlıklarının İçDen yazılımına entegre 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, İDKK'nın 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 temel politika belgelerinde ele 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 ayırımının yapılması sağlanacaktır.

İç denetim birimlerinin teşkilat kanunlarında yer alması: İç denetim faaliyetleri ile yönetimin 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.

Yeni kurulacak olan iç denetim birim başkanlıklarının İçDen yazılımına entegre edilmesi: Yeni kurulacak iç denetim birimi başkanlıklarına İçDen ile ilgili gerekli eğitimlerin verilmesine müteakip bu birimlerin İçDen'e entegrasyonunun sağlanması ile iç denetim faaliyetlerinin planlanması, yürütülmesi, raporlanması ve izlenmesi aşamalarını otomasyon üzerinden yürütmeleri sağlanacaktır.

III. 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.

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.

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.

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.

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

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 sonuçlarını kapsamlı bir sonuç raporu ve düzenlenen ile paylaşılmıştır. Ayrıca, elde edilen sonuçlar 2020-2023 Kamu İç Denetim Strateji Belgesine katkı sağlayacaktır.

2. İç Denetim Bilgisinin Bölge Çapında Paylaşılması

Proje kapsamında iç denetim alanındaki ülkemiz ikincil ve üçüncül mevzuatının İngilizceye çevrilmiş ve bu suretle ülkemizde oluşturulan bilgi dağarcığının uluslararası kullanıma açılmasına olanak sağlanmıştır. Çeviri faaliyetleri kapsamında iç denetime ilişkin önem arz eden bazı İngilizce dökümanlar ise Türkçe'ye çevrilmiştir.

2018 Aralık ayında düzenlenen geniş katılımlı konferans ile proje çıktıları katılımcılar ile paylaşılmış, projeye ilişkin kapsamlı sonuç raporu ile yapılan çeviriler katılımcılar ile paylaşılmıştır. Proje kapsamında yapılan tüm çeviriler Kurulumuzun internet sayfasında

yayımlanmıştır.

Proje kapsamında risk yönetimi konusunda iç denetçilerden bir eğitici grubu oluşturmak amacıyla “Kamu Kurumları için Kurumsal Risk Yönetimi ve Moderatörlük” eğitimi düzenlenmiştir. Proje kapsamında hazırlanan Kapsamlı Değerlendirme Raporu sonuçlarına göre iç denetçilerin kurumlardaki risk yönetimi uygulamalarının olgunluk seviyesini düşük olarak nitelemeleri ve danışmanlık faaliyetlerine büyük önem atfetmeleri göz önünde tutularak, 2019 yılında proje kapsamında bazı kriterler çerçevesinde seçilen iç denetçilerimize üç günlük “Kamu Kurumları için Kurumsal Risk Yönetimi ve Moderitörlük” eğitimi verilmiştir.

IV

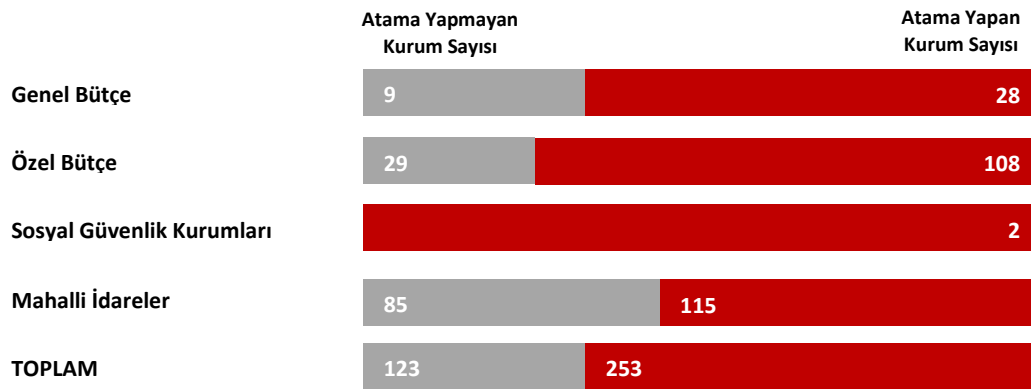
IV. İÇ DENETİME İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ

İÇ DENETİME İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ

A. İç Denetçi Atamaları

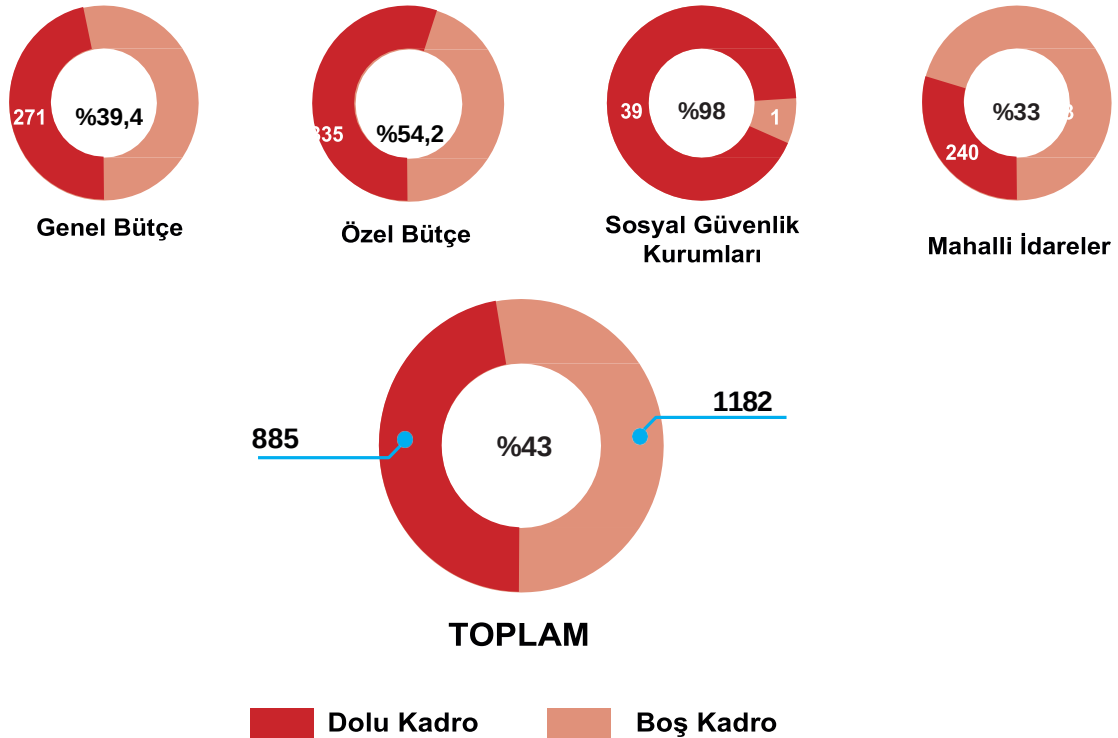
2018 yılsonu itibarıyla 5018 sayılı Kanunun iç denetimle ilgili hükümlerine tâbi olan 37'si genel bütçeli, 137'si özel bütçeli, 2'si sosyal güvenlik kurumu ve 200'ü mahalli idare olmak üzere toplam 376 kamu idaresinde iç denetçi kadrosu bulunmakta olup toplamda 885 iç denetçi görev yapmaktadır. İç denetçi 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 885 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: 2018 Yılında İç Denetçilikten Ayrılanlara İlişkin Bilgiler

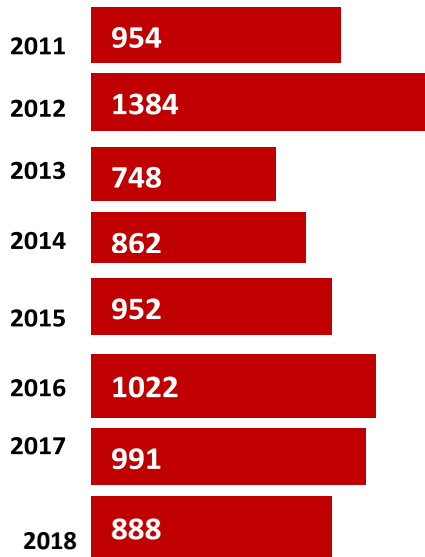


B. Raporlama

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.

2018 yılına ilişkin olarak kamu idarelerinden İDKK'ya gönderilen faaliyet raporları çerçevesinde 339 danışmanlık, 207 inceleme ve 888 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 - 5: Yıllar İtibariyle İç Denetim Rapor Sayıları (Danışmanlık ve İnceleme raporları hariç)



C. 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.

2018-2019 yıllarında 58 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

Sıra	Sağlık Bakanlığı	İDARE TÜRÜ	TARİH
1	Adana Büyükşehir Belediyesi	Üniversite	1.12.2018
2	Akdeniz Üniversitesi	Üniversite	15.2.2019
3	Anadolu Üniversitesi	Üniversite	25.1.2019
4	Ankara Üniversitesi	Üniversite	5.2.2019
5	Antalya Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdare	20.12.2018
6	Aydın Adnan Menderes Üniversitesi	Üniversite	28.12.2018
7	Boğaziçi Üniversitesi	Üniversite	28.12.2018
8	Bornova Belediyesi	Mahalli İdare	16.1.2019
9	Cumhuriyet Üniversitesi	Üniversite	20.2.2019
10	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Genel Bütçe	14.12.2018
11	Devlet Su İşleri	Özel Bütçe	6.2.2019
12	Dokuz Eylül Üniversitesi	Üniversite	31.12.2018
13	EGE Üniversitesi	Üniversite	28.12.2018
14	Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	Genel Bütçe	17.1.2019
15	Erciyes Üniversitesi	Üniversite	15.2.2019
16	ESHOT Genel Müdürlüğü	Mahalli İdare	28.12.2018
17	Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	Üniversite	6.3.2019
18	Gazi Üniversitesi	Üniversite	21.2.2019
19	Gaziosmanpaşa Belediyesi	Mahalli İdare	31.12.2018
20	Hacettepe Üniversitesi	Üniversite	31.12.2018
21	İçişleri Bakanlığı	Genel Bütçe	31.12.2018
22	İstanbul Üniversitesi	Üniversite	14.1.2019
23	İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Mahalli İdare	29.1.2019
24	Jandarma Genel Komutanlığı	Genel Bütçe	25.12.2018
25	Kadıköy Belediyesi	Mahalli İdare	31.12.2018
26	Karadeniz Teknik Üniversitesi	Üniversite	2.2.2019
27	Karayolları Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	26.12.2018
28	Keçiören Belediyesi	Mahalli İdare	30.11.2018
29	Kırklareli Belediyesi	Mahalli İdare	21.12.2018
30	Kocaeli Büyükşehir Belediyesi İSU Genel Müdürlüğü	Mahalli İdare	31.12.2018
31	Kocaeli Üniversitesi	Üniversite	31.1.2019
32	KOSGEB	Özel Bütçe	28.12.2018

33	Kültür ve Turizm Bakanlığı	Genel Bütçe	22.1.2019
34	Kütahya Dumlupınar Üniversitesi	Üniversite	31.12.2018
35	Marmara Üniversitesi	Üniversite	23.5.2019
36	Mesin Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Mahalli İdare	6.12.2018
37	Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Genel Bütçe	22.12.2018
38	Milli Savunma Bakanlığı	Genel Bütçe	9.1.2019
39	MTA Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	26.2.2019
40	Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	Üniversite	8.1.2018
41	Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	Üniversite	25.2.2019
42	Nevşehir İl Özel İdaresi	Mahalli İdare	6.2.2019
43	Orman Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	19.1.2019
44	Sağlık Bakanlığı	Genel Bütçe	6.8.2019
45	Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Genel Bütçe	25.12.2018
46	Sivas Belediye Başkanlığı	Mahalli İdare	30.1.2018
47	Sivas Cumhuriyet Üniversitesi	Üniversite	28.12.2018
48	Spor Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	23.10.2018
49	Şişli Belediyesi	Mahalli İdare	21.12.2018
50	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Genel Bütçe	31.12.2018
51	Tarım ve Orman Bakanlığı	Genel Bütçe	28.12.2018
52	Tokat Gaziosmanpaşa Üniversitesi	Üniversite	16.2.2019
53	Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	Özel Bütçe	7.2.2019
54	Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı	Genel Bütçe	31.12.2018
55	Vakıflar Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	18.12.2018
56	Yıldız Teknik Üniversitesi	Üniversite	6.2.2019
57	Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı	Üniversite	29.6.2018

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.

D. 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.

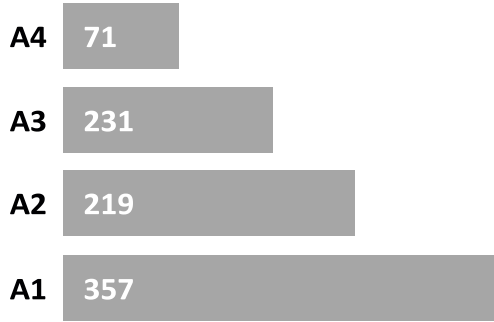
Bu kapsamda 2018 yılında İDKK'ya gönderilen 9 iç denetim yönergesine uygun görüş verilmiştir. İç denetim yönergesine uygun görüş verilen idarelerin listesi Ek-5'te yer almaktadır.

E. Sertifika Derecelendirme

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.

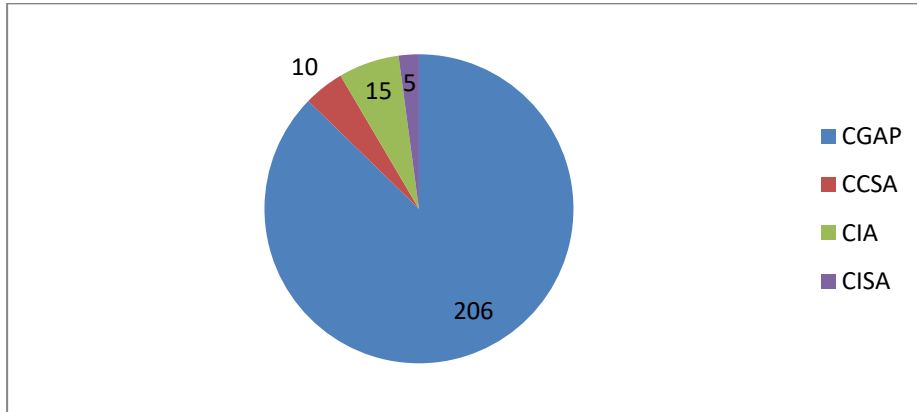
İç denetçilerin sertifika düzeyi bilgileri aşağıdaki grafikte gösterilmiştir:

Grafik - 6: Fiilen Çalışmakta Olan İç Denetçilerin Kamu İç Denetim Sertifika Dereceleri



Diğer taraftan, ülkemizdeki kamu sektöründe CGAP sahibi 206, CCSA sahibi 10, CIA sahibi 15 ve CISA sahibi 5 olmak üzere toplamda 236 uluslararası sertifika sahibi iç denetçi mevcut olup bu durum aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Grafik - 7: Fiilen Çalışmakta Olan İç Denetçilerin Uluslararası Sertifikaları



V

V. EĞİTİM FAALİYETLERİ

EĞİTİM FAALİYETLERİ

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.

2018 yılı içinde kamu idarelerinde verilen meslek içi eğitimlere ve dışarıdan sağlanan eğitimlere ilişkin ayrıntılı bilgiler Ek-4'te yer almaktadır.

VI. DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER

DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER

İç denetim sisteminin önümüzdeki dönemde daha etkin ve sağlıklı bir şekilde işletilmesi için yapılması gerekenlere ilişkin yol haritası, 2017-2019 Dönemi Kamu İç Denetim Strateji Belgesi ile belirlenmiştir.

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 Kurul tarafından yapılması planlanan faaliyetlere aşağıda yer verilmiştir.

Kamu İç Denetim Fonksiyonunun 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” yürütülmüştür. 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.

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 paylaşımına 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. EKLER

EK: 1 İdareler İtibarıyla 2018 Yılı İç Denetim Faaliyetleri	
EK: 2 İdareler İtibarıyla 2018 Yılında Yapılan Danışmanlık ve İnceleme Faaliyetleri	
EK: 3 2018 Yılı İç Denetim, Danışmanlık ve İnceleme Rapor Sayıları.....	
EK: 4 2018 Yılı İtibarıyla İç Denetim Birimleri Tarafından Kurum içinden/Dışından Sağlanan ve Kurum İçine/Dışına Yönelik Gerçekleştirilen Eğitim Faaliyetleri.....	
EK: 5 2018 Yılında İDKK'ya Uygun Görüş Almak Üzere İç Denetim Yönergesi Gönderen Kurumlar	

GENEL BÜTÇELİ İDARELER		
İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Afet ve Acil Durum Yönetimi Başkanlığı (AFAD)	İyileştirme Dairesi Başkanlığı	Uluslararası Yardımlar Süreci
	Müdahale Dairesi Başkanlığı	1- Afet Lojistik Planlama İşlemleri Süreci (Afad Bölgesel Afet Lojistik Depoların İşletilmesi) 2- Tasınır Mal Hurdaya Ayırma İşlemleri Süreci
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	1- Ön Mali Kontrol İşlemleri Süreci 2- Tasınır Mal Hurdaya Ayırma İşlemleri Süreci
	Sivil Savunma Dairesi Başkanlığı	1- KBRN Hizmetleri Süreci 2- Tasınır Mal Hurdaya Ayırma İşlemleri Süreci
	Bilgi Sistemleri ve Haberleşme Dairesi Başkanlığı	Tasınır Mal Hurdaya Ayırma İşlemleri Süreci
	Personel ve Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	
	Deprem Dairesi Başkanlığı	
	Özel Kalem Müdürlüğü	
Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Bilgi Teknolojileri Güvenlik Hizmetleri Yönetimi
	Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğü	Engelli Evde Bakım Süreci Genel Sağlık Sigortası Gelir Testi İşlemleri
	Engelli ve Yaşlı Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Engelli Özel Kuruluş Bakım Süreci
	Çocuk Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Aile Yanındaki Çocuklara Yönelik Sosyal ve Ekonomik Destek Hizmetleri Süreci
		Koruyucu Aile Hizmetleri Süreci
		Çocuk Evi Hizmetleri Süreci
	Döner Sermaye Merkez Müdürlüğü	Döner Sermaye İşlemleri Süreci
	Personel Dairesi Başkanlığı	Maaş Ödeme Süreci
	Çalışma Genel Müdürlüğü	6356 Sayılı Sendikalar ve Toplu İş Sözleşmesi Kanunu Kapsamında Çalışma ve İş Kurumu İl Müdürlüklerince Yürütülen Faaliyetlerinin Performansının Değerlendirilmesi
	Avrupa Birliği ve Mali Yardımlar Dairesi Başkanlığı	AB Fonları Doğrudan Harcamna Bütçesi
	Ereğli Kömür Havzası	Amele Birliğinin, riskli olduğu değerlendirilen mali nitelikteki süreçlerinin mevzuata uygunluğu
	Amele Birliği Birikime Ve Yardımlaşma Sandığı	
	Ereğli Kömür Havzası Amele Birliği Birikime ve Yardımlaşma Sandığı	Ankara Misafirhanesi Yapım İşİ İhale İşlemleri
	İş Sağlığı Ve Güvenliği Genel Müdürlüğü	İSGİP Projesi
		(İSGÜM) Kontrol Belgesi Süreci
	Strateji Geliştirme Başkanlığı	Kamu Zararları Tahsiline İlişkin İşlemler Pazarlık Usulü İhale İşlemleri Süreci
	Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü (Yurt Dışı İşçi Hizmetleri Genel Müdürlüğü)	Yurt Dışı Vatandaş Hizmetleri
Avrupa Birliği Başkanlığı	Mali İşbirliği Başkanlığı	Çok Yıllı Endüstriyel Programlama Dokümanının Hazırlanması/Gözetim Geçirilmesi Süreci
Diyadin İşleri Başkanlığı	Din Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Dini Rehberlik ve Danışmanlık Hizmetleri Süreci
	Eğitim Hizmetleri Genel Müdürlüğü	
	İnsan Kaynakları Genel Müdürlüğü	Sözleşmeli Personel İstihdamı Kapsamında, İmam-Hatiplerin Sürekli/Geçici Görevlendirilmeleri Başkanlık Emrine Verilen İmam-Hatip ve Müezzin Kayımlı Kadrolarının Verimli Bir Şekilde Kullanılması
	Hac ve Umre Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Umre Hizmetleri Süreci
	Din Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Vaizlerin Yetiştirilmesi, İstihdam Süreci ve Görevleri
	Hac ve Umre Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Hac Hizmetleri Süreci
	İnsan Kaynakları Genel Müdürlüğü	Sözleşmeli Personel İstihdamı Kapsamında, Kur'an Kursu Öğreticilerinin Sürekli/Geçici Görevlendirilmeleri
	Eğitim Hizmetleri Genel Müdürlüğü	
Emniyet Genel Müdürlüğü	Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Lojman İşlemleri Süreci
	Gaziantep Emniyet Müdürlüğü	
	Malatya Emniyet Müdürlüğü	
	Kaçakçılık ve Organize Suçlarla Mücadele Daire Başkanlığı, Narkotik Suçlarla Mücadele Daire Başkanlığı, İzmir Emniyet Müdürlüğü, Denizli Emniyet Müdürlüğü.	Ödüllendirme ve Takif İşlemleri Süreci
	İkmal ve Bakım Daire Başkanlığı	Kamu İhale Kanunu 3/b İstisna Alımları Süreci
	Diyarbakır Emniyet Müdürlüğü	

Hazine Müsteşarlığı	Tüm Müsteşarlık Birimleri	Taşınır Mali İşlemleri Süreci
	Ekonomik Araştırmalar Genel Müdürlüğü	Bilgi Güvenliği
	Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü	Ayarevleri Gözetim ve Denetim Süreci
Jandarma Genel Komutanlığı	Asayiş Başkanlığı	Aile İçi Şiddetle Mücadele ve Çocuk Suçlarını Önleme Faaliyetleri
		Siber Suçlarla Mücadele Faaliyetleri
		Göçmen Kaçakçılığı İle Mücadele Faaliyetleri
		Şoför Eğitimi Faaliyetleri
	J.Loistik Komutanlığı	Araç Bakım ve Onarım Faaliyetleri
	Genel Sekreterlik	Taşıtlarda Kullanılan Yakıt İşlemleri Süreci
	Mali Hizmetler Başkanlığı	Halkla İlişkiler, Basın İnceleme ve Değerlendirme Faaliyetleri
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Gözlem Sistemleri Dairesi Başkanlığı Meteoroloji 3.,5.,7.,8.,10.,14.,15. Bölge Müdürlükleri	İç Kontrol Uyumlaştırma Faaliyetleri
Millî Eğitim Bakanlığı	Öğretmen Yetiştirme ve Geliştirme Genel Müdürlüğü İlgili Merkez ve Taşra Teşkilatı Birimleri	Meteorolojik Ölçüm ve Gözlem Sistemlerinin İşletme, Bakım, Onarım ve Ayarlama İşlemleri
	İnsan Kaynakları Genel Müdürlüğü İlgili Merkez ve Taşra Teşkilatı Birimleri	Aday Öğretmenlerin Adaylık Dönemi Uygulamaları ve Asaleten Atanmaları Süreci
	Özel Öğretim Kurumları Genel Müdürlüğü İlgili Merkez ve Taşra Teşkilatı Birimleri	Millî Eğitim Uzmanlığının Yapsal ve İşlevsel Açısından Analizi
	Okul ve Kurumlar	Alanı Kaldırılan Ya da Ders Yitkisi Azalması Sebebiyle Atıl Duruma Düşen Öğretmenlerin İstihdam Edilebilirliklerinin Araştırılması
	Talim ve Terbiye Kurulu Başkanlığı İlgili Merkez ve Taşra Teşkilatı Birimleri	Özel Öğrenci Barınma Hizmetleri
	Mesleki ve Teknik Eğitim Genel Müdürlüğü İlgili Merkez ve Taşra Teşkilatı Birimleri	İlkokul ve Ortaokullarda Ücretsiz Ders Kitaplarının Beklentileri Karşılama Düzeyi
	Ölçme, Değerlendirme ve Sınav Hizmetleri Öğrenme Gn. Md.lüğü İlgili Merkez ve Taşra Teşkilatı Birimleri	Çıraklık Eğitiminde Yapılan Yeni Düzenlemeler Doğrultusunda Gerçekleştirilen Uygulamalar
	Strateji Geliştirme Başkanlığı İlgili Merkez ve Taşra Teşkilatı Birimleri	Destekleme ve Yetiştirme Kurslarının Beklentileri Karşılama Düzeyi
		Bakanlık Merkez Birimleri Arasında Yetki ve Görev Çatışmalarının İncelenmesi
Millî Savunma Bakanlığı	Millî Savunma Bakanlığı	Kodlandırma Faaliyetleri Sistem Denetimi
		Askeriye Genel Müdürlüğü Faaliyetlerinin Denetim ve Kontrolü İşlemleri Sistem Denetimi
		Kişisel Bilgilerin Yönetimi Sistem Denetimi
	Genelkurmay Başkanlığı Kara Kuvvetleri Komutanlığı Deniz Kuvvetleri Komutanlığı Hava Kuvvetleri Komutanlığı	Yurtdışındaki Askerî Birliklerin Faaliyetleri Sistem Denetimi
	Millî Savunma Bakanlığı Kara Kuvvetleri Komutanlığı Deniz Kuvvetleri Komutanlığı Hava Kuvvetleri Komutanlığı	Mayın/El Yapımı Patlayıcılar (EYP) ve Patlayıcı Maddelerle Mücadele Faaliyetleri Sistem Denetimi
	Millî Savunma Bakanlığı Kara Kuvvetleri Komutanlığı Deniz Kuvvetleri Komutanlığı Hava Kuvvetleri Komutanlığı	Subaylık/Astsubaylık Nosyonu Kazandırma Eğitimi Sistem Denetimi
	Millî Savunma Bakanlığı Kara Kuvvetleri Komutanlığı Deniz Kuvvetleri Komutanlığı Hava Kuvvetleri Komutanlığı	Personel Temini / İstihdam Faaliyetleri Sistem Denetimi
	Millî Savunma Bakanlığı Kara Kuvvetleri Komutanlığı Deniz Kuvvetleri Komutanlığı Hava Kuvvetleri Komutanlığı	Harp Sanayii Seferberliği Sistem Denetimi
	Millî Savunma Bakanlığı	İş Sağlığı ve Güvenliği Sistem Denetimi
	Deniz Kuvvetleri Komutanlığı	Deniz Üs ve Liman Savunma Faaliyetleri Sistem Denetimi
	Millî Savunma Bakanlığı	Bilgi Sistemleri Yönetimi Sistem Denetimi
	Hava Kuvvetleri Komutanlığı	Sınıf Okulu Eğitimi Performans Denetimi
Sahil Güvenlik Komutanlığı	S.G.K.lığı MEBS Başkanlığı	S.G.K.lığı MEBS Başkanlığı Organizasyon ve Faaliyetleri Sistem Denetimi
Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	ABDİGM Mali Programlar Daire Başkanlığı	Proje Bazlı Harcamalar

Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Tapu Dairesi Başkanlığı	İtiraza Konu Edilen Ret Kararlarının Değerlendirilmesi ve Sonuçlarının Paylaşılması Süreci Sistem Denetimi Raporu
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	İnşaat ve Emlak İşleri Süreci Sistem Denetim Raporu
	Tapu Dairesi Başkanlığı	Tescile Konu Harita ve Planların Kontrol ve Tescil Süreci Şanlıurfa XXI. Bölge Müdürlüğü Sistem Denetimi Raporu
	Kadastro Dairesi Başkanlığı	
	Şanlıurfa XXI. Bölge Müdürlüğü	
	İzmir III. Bölge Müdürlüğü	Tescile Konu Harita ve Planların Kontrol ve Tescil Süreci Şanlıurfa XXI. Bölge Müdürlüğü Sistem Denetimi Raporu
Tarım ve Orman Bakanlığı	Bilgi Teknolojileri Dairesi Başkanlığı	Veri Tabanları Yönetimi, Yedekleme ve Felaket Kurtarma Süreçleri Sistem ve Bilgi Teknolojileri Denetim Raporu
	Doğa Koruma ve Milli Parklar Genel Müdürlüğü	Göreme Tarihi Milli Parkı Süreci (OSB)
		Yaban Hayatı Geliştirme Sahası Süreci (OSB)
	Ordu İl Müdürlüğü	Ordu Arcılık Mal ve Hizmet Alımları Süreci (GTHB)
	Tekirdağ İl Müdürlüğü	Tekirdağ İl Mal ve Hizmet Alımları Süreci (GTHB)
TBMM	Araştırma Hizmetleri Başkanlığı	Araştırma Hizmetleri Süreci
	Destek Hizmetleri Başkanlığı	Destek Hizmetleri Muhasebe Süreci
	Kanunlar ve Kararlar Başkanlığı	Yasama Hizmetleri Süreci
	Kütüphane ve Arşiv Hizmetleri Başkanlığı	Kütüphane Hizmetleri Süreci
Ticaret Bakanlığı	Gümrükler Genel Müdürlüğü	Hızlı Kargo İşlemleri
	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü	Yurt Dışı Toplantı Katılım ve Koordinasyon Süreci
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı Mal ve Hizmet Satın Alma İşlemleri
Türkiye İstatistik Kurumu	Manisa Bölge Müdürlüğü	1. Personel Ödeme İşlemleri 2. Satınalma Süreci 3. Genel Hizmetler 4. Stratejik Yönetim 5. Personel Özlük İşlemleri 6. Bilgi İşlem Hizmetleri
	Kastamonu Bölge Müdürlüğü	
	Erzurum Bölge Müdürlüğü	
	Malatya Bölge Müdürlüğü	
	Gaziantep Bölge Müdürlüğü	
	Diyarbakır Bölge Müdürlüğü	1. Personel Ödeme İşlemleri 2. Satınalma Süreci 3. Genel Hizmetler 4. Stratejik Yönetim 5. Personel Özlük İşlemleri
	Hatay Bölge Müdürlüğü	
	Van Bölge Müdürlüğü	
	Kars Bölge Müdürlüğü	
	Sırt Bölge Müdürlüğü	
	Kayseri Bölge Müdürlüğü	
	Denizli Bölge Müdürlüğü	
Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü	Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali Yardım Fonları (IPA-I) Kapsamında Yürütülen Demiryolu Altyapısı İle Teknik Destek Projelerinde Gerçekleşen Ödemelerin Uygunluk Denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Çağrı Merkezi Yönetimi Faaliyetleri Sürecinin Denetimi
		BT Kurum Seviyesi Kontrolleri ve Yönetişim Süreçleri Denetimi
	Haberleşme Genel Müdürlüğü	Evrensel Posta Hizmetleri Sürecinin Denetimi
	Karayolu Düzenleme Genel Müdürlüğü	Karayolu Düzenleme Genel Müdürlüğü tarafından Karayolu Taşıma Yönetmeliği Kapsamında Düzenlenen Yetki Belgelerine Yönelik İşlemler Sürecinin Denetimi
		UBAK İzin ve Geçiş Belgelerinin Dağıtım ve Takibi Sürecinin Denetimi
	Deniz ve İçsular Düzenleme Genel Müdürlüğü	Amatör Denizci Belgesi Eğitim, Sınav ve Belgelendirme Sürecinin Denetimi
	Altyapı Yatırımları Genel Müdürlüğü	Liman Etüd ve Proje İşlemleri Sürecinin Denetimi

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı	İnşaat Bakım Onarım Dairesi Başkanlığı	Birim Dosyalama ve Arşiv Faaliyetleri
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Kurumsal İdari Faaliyet Raporu İşlemleri
		Birim Dosyalama ve Arşiv Faaliyetleri
	Üniversitelerarası Kurul Başkanlığı	ÜAK Denklik İşlemleri
		ÜAK Doçentlik Sınav İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	Çağrı Merkezi Hizmetleri
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Yazılım - Uygulama Destek İşlemleri
ÖSYM	Uluslararası İlişkiler Daire Başkanlığı	Bologna Süreci İşlemleri
	Yükseköğretim Proje Geliştirme ve Destekleme Daire Başkanlığı	Lisans Tamamlama İşlemleri
	Sınav Hizmetleri Daire Başkanlığı	Sınav Evrakları Depolama ve İmha Yönetim Süreci
Adıyaman Üniversitesi	Bilgi Güvenliği ve Yönetimi Daire Başkanlığı	BT Süreklilik Yönetimi Süreci
	Sınav Görevlileri Yönetimi Daire Başkanlığı	MEB Bünyesindeki Başvuru Merkezi Yönetim Süreci
	Tüm Birimler	Aile Yardım Ödeneği Süreci (2018/4097.1)
Aydın Kocatepe Üniversitesi	Akademik Birimler ve ÖİDB	Yolculuk Süreci (2018/4097.2)
		Yatay Geçiş Süreci (2017/4097.6)
	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	Yüksek lisans ve doktora öğrencileri kabul işlemleri
	Fen Bilimleri Enstitüsü	
	Öğrenci İşleri D.B.	Ders kayıt işlemleri
	Akademik Birimler	
	Bilgi İşlem D.B.	
Akdeniz Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor D. B.	Kayıtlardan düşüm ve hurdaya ayırma işlemleri
	Strateji Geliştirme D. B.	
	Sosyal Tesis Müdürlüğü	Sosyal tesis işlemleri
	Spor Tesisleri Müdürlüğü	Spor Tesisleri işlemleri
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapım işleri süreci 1- (Proje işlemleri)
		Yapım işleri süreci 2- (İhale öncesi işlemleri)
		Yapım işleri süreci 3- (İş deneyim, sözleşmeler, iş artışı, yasaklama ve tasfiye işlemleri)
		Yapım işleri süreci 4- (Sözleşme sonrası inşaat yapımı, kontrol ve ödeme işlemleri)
	Adrasan Sosyal Tesisleri Müdürlüğü	Adrasan Sosyal Tesisleri işlemleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Mal alımları işlemleri
Aksaray Üniversitesi	Edebiyat Fakültesi -Mühendislik Fakültesi -Ziraat Fakültesi	Taşınır işlemleri
	Hukuk Fakültesi -Teknik Bilimler MYO -Turizm Fakültesi	
	Kreş Müdürlüğü	Kreş işlemleri
	Edebiyat Fakültesi -Mühendislik Fakültesi -Turizm Fakültesi	Harcama işlemleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Yurtiçi ve Yurtdışı Öğrenci Görevlendirmeleri Süreci
	Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	
	Güzelhüner Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	
Amasya Üniversitesi	Fen Edebiyat Fakültesi Dekanlığı	Kurul İşlemleri Süreci
	Mimarlık Fakültesi Dekanlığı	
	Dış İlişkiler Koordinatörlüğü	
	BAP Koordinatörlüğü	Yabancı Uyruklu Öğrenci Alım Süreci
Amasya Üniversitesi	Bilimsel Araştırma Projeleri (BAP) Koordinatörlüğü	İç Kaynaklı Bilimsel Araştırma Projeleri Süreci
	Pedagojik Formasyon Birimi	Bilimsel Araştırma Projeleri Süreci Denetimi
	Eğitim Fakültesi Dekanlığı	Pedagojik Formasyon İşlemleri Süreci Denetimi
	Fen Edebiyat Fakültesi Dekanlığı	Taşınır Mal İşlemleri Süreci Denetimi

Anadolu Üniversitesi	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Yasal Yükümlülükler Ödeme İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınır Muayyene ve Kabul İşlemleri
	Rektörlük Basın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	Bilgi Edinme İşlemleri Süreci
	Bilgisayar Araştırma ve Uygulama Merkezi - Kapalı Yüzme Havuzu Müdürlüğü	Kapalı Yüzme Havuzu İşlemleri Bilgi Teknolojileri (BT) Ve Sistem Denetimi
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı - Türk Dünyası Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü	Kısmi Zamanlı Öğrenci Çalıştırılması Süreci
	İktisat Fakültesi - İşletme Fakültesi	Doğrudan Teminle Yapılan Alımlar Süreci
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Döner Sermaye Snav Ücret Ödeme İşlemleri
	Eğitim Bilimleri Enstitüsü - Yabancı Diller Yüksekokulu	Ek Ders Ödemeleri Süreci
Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Satın Alma Süreci Doğrudan Temin İşlemleri
Ankara Üniversitesi	Fen Fakültesi Dekanlığı	Ders Kayıt İşlemleri, Mezuniyet İşlemleri, İlişik Kesme İşlemleri, Ders Muafiyeti Ve İntibak İşlemleri, Snav Sonuçlarının Öğrenci Otomasyon Sistemine Giriş Ve Snav Kağıtlarının Muhafazası İşlemleri, 4734 Sayılı Kanun Kapsamında Satınalma İşlemleri, Üyelik İşlemleri, Ödünç Verme, Kayıp Ve İade İşlemleri, Okuyucu Ve Bilgi İşlemleri Ve İç Kontrol İşlemleri Süreci
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	4734 Sayılı Kanun Kapsamında Satınalma İşlemleri, Gelir – Proje İşlemleri, Vergi Ve Yasal Yükümlülükleri Yerine Getirilmesi İşlemleri ve İç Kontrol Faaliyetleri İşlemleri Süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Proje İşlemleri Süreci
	Avrupa Birliği Eğitim Programları Koordinatörlüğü	Erasmus Hareketlilik İşlemleri, Kurumsal Destek Hibesi Kullanım İşlemleri ve İç Kontrol İşlemleri Süreci
	Yabancı Diller Yüksekokulu Müdürlüğü	4734 Sayılı Kanun Kapsamında Satınalma İşlemleri, Ambar Giriş – Çıkış İşlemleri, Zimmet İşlemleri, Kayıtlardan Düşüm İşlemleri ve İç Kontrol Faaliyetleri İşlemleri Süreci
	Gıda Güvenliği Enstitüsü Müdürlüğü	
	Mühendislik Fakültesi Dekanlığı	Ders Kayıt İşlemleri, Öğrenci Belge İşlemleri, Mezuniyet İşlemleri, İlişik Kesme İşlemleri, Ders Muafiyeti Ve İntibak İşlemleri, Snav Sonuçlarının Öğrenci Otomasyon Sistemine Giriş Ve Snav Kağıtlarının Muhafazası İşlemleri, 4734 Sayılı Kanun Kapsamında Satınalma İşlemleri, Ambar Giriş – Çıkış İşlemleri, Zimmet İşlemleri, Kayıtlardan Düşüm İşlemleri, Hurdaya Ayıma İşlemleri Ve İç Kontrol Faaliyetleri İşlemleri Süreci
	İlahiyat Fakültesi Dekanlığı	
	Eczacılık Fakültesi Denetimi	
	Hepatoloji Enstitüsü Müdürlüğü	
	Eğitim Bilimleri Fakültesi	
	Dil Ve Tarih Coğrafya Fakültesi Dekanlığı	
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Kuyucu Ve Bilgi İşlemleri, Satınalma (Mal-Hizmet) İşlemleri, Yayın Sağlama Ve Yayın Seçme İşlemleri, Kütüphane Otomasyon Ve Güvenlik Sistemi İşlemleri Ve İç Kontrol Faaliyetleri İşlemleri Süreci
	Astronomi ve Uzay Bilimleri Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü	Bilim ve Toplum Etkinlikleri İşlemleri, Bakım ve Onarım İşlemleri ve İç Kontrol Faaliyetleri İşlemleri Süreci
	Otizm Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü	Poliklinik Hizmetleri İşlemleri ve İç Kontrol Faaliyetleri İşlemleri Süreci
Atatürk Üniversitesi	Su Ürünleri Fakültesi Döner Sermaye İşletmesi	Döner Sermaye İşletmesi İş ve İşlemleri
	İdari Birimler	Satınalma ve Ödeme İşlemleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Taşınmaz Kiraya Verme İşlemleri
Aydın Adnan Menderes Üniversitesi	İktisadi İşletme	İktisadi İşletme Gelir ve Gider İşlemleri (Sosyal ve Konukevi Gelirleri; Sosyal Tesisler ile Konukevi Hizmetleri; Didim Tesisleri Kültür ve Kongre Merkezi Gelirleri; Kantin Gelirleri; Kantin Hizmetleri; Kreş Gelirleri; Kreş Hizmetleri; Kurs, Seminer Hizmetleri Gelirleri; Öğrenci Yurdu İşletme Gelirleri; Barınma (Öğrenci Yurt) Hizmetleri; Diğer Gelirler)
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Muhasebe Hizmetleri Süreci
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Bakım - Onarım İşlemleri Süreci
Bartın Üniversitesi	Edebiyat Fakültesi	İkinci Öğretim İşlemleri, Kurul Sekreteryası İşlemleri
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	İkinci Öğretim İşlemleri
	Meslek Yüksekokulu	
	Sağlık Hizmetleri Yüksekokulu	
	Mühendislik Fakültesi	
	Fen Fakültesi	
	İslami İlimler Fakültesi	İkinci Öğretim İşlemleri, Kurul Sekreteryası İşlemleri
	Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu	
	Eğitim Fakültesi	
	Eğitim Bilimleri Enstitüsü	Kurul Sekreteryası İşlemleri

Bingöl Üniversitesi	Teknik Bilimler Myo	Personel Ödeme İşlemleri Süreci (Ek Ders Ödemeleri)
	Mühendislik Ve Mimarlık Fakültesi	
	İlahiyat Fakültesi	
	Sağlık Bilimleri Fakültesi	
	Sosyal Bilimler Myo	
	Sağlık Hizmetleri Myo	
	Genç Myo	
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	
Boğaziçi Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Mal Alım İşlemleri
		Hizmet Alım İşlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Ön Mali Kontrol İşlemleri
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Öğrenci Yurtları İşlemleri
	Yaz Okulu Koordinatörlüğü	Yaz Okulu İşlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Akreditifler Hesabı İşlemleri
	Sosyal Tesisler İşletme Müdürlüğü	Denetleme Kurulu Üyesi Olarak Yapılan Denetim
Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Sözleşmelerin Uygulanması Süreci (Yapım İşleri)
	Genel Sekreterlik; Döner Sermaye İşletmesi Md. Basım Merkezi	Matbaa İşlemleri ve Matbaa Gelirleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Sözleşmelerin Uygulanması Süreci (Beslenme Hizmetleri)
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Konaklama Hizmetleri, Konaklama Gelirleri (Sosyal Tesisler)
	Genel Sekreterlik; Döner Sermaye İşletmesi Md. Okul Öncesi Uygulama ve Araştırma Merkezi	Kreş Hizmetleri ve Kreş Gelirleri
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Gelen Evrak Kayıt ve Dağıtım; Giden Evrak
		Hazırlama, Kayıt ve Dağıtım; Dosyalama;
		Arşivleme; Otomasyon Programları Yönetimi İşlemleri
Bursa Uludağ Üniversitesi	Genel Sekreterlik; Fen Edebiyat Fakültesi; Kariyer Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü, Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu; Fen Bilimleri Enstitüsü;	Senato ve Kurul Sekreteryası İşlemleri Süreci 2017
	Mühendislik Fakültesi İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Personel Ödeme İşlemleri (Özel Bütçe) 2018
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Faaliyetleri Süreci (Hastane Bilişim İşlemleri) 2018
	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı Tıp Fakültesi	Taşınır Mal İşlemleri Süreci 2018
Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınır Mal Yönetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Ön Mali Kontrol, Kesinti ve Emanetler
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Sınav Sonuçları ve İtiraz İşlemleri
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Ödünç Verme, Kayıp ve Dokümantasyon
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Kreş ve Anaokulu, Yüzme Havuzu gelirleri
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Hizmet Araçları Yönetim Süreci
Çankırı Karatekin Üniversitesi	Personel Daire Başkanlığı	2017 Yılı Personel İzin İşlemleri
	Güzel Sanatlar Fakültesi	
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	
	Orman Fakültesi	2017 Yılı Yoluk Ödeme İşlemleri
	İlgaz Turizm ve Otelcilik Yüksekokulu	
	Yapraklı Meslek Yüksekokulu	

Çukurova Üniversitesi	Tıp Fakültesi	Özel Hastane ve Vakıf Üniversitesi Hastanelerine Öğretim Üyesi görevlendirme Süreci
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Taşınmaz Mal Edinme, Kayıt ve Konsolide İşlemleri
	Fen -Edebiyat Fakültesi	Akademik Teşvik Ödeneği Değerlendirme ve Ödeme Süreci
	Mühendislik Fakültesi	
	Ziraat Fakültesi	
	Tıp Fakültesi	
	Farabi Öğrenci Değişim Programı Koordinatörlüğü	Farabi Değişim Programı
	Mevlana Öğrenci Değişim Programı Koordinatörlüğü	Mevlana Değişim Programı
	Uluslararası Öğrenci Koordinasyon Uygulama ve Araştırma Merkezi	Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım İşlem Süreci
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi (Balcalı Hastanesi)	
	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinasyon Birimi	Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım İşlem Süreci
Dokuz Eylül Üniversitesi	Hukuk Müşavirliği	Müşavirlik İşlemleri, Mevzuat Hazırlama Süreci ve Vekalet Ücreti İşlem ve Gelirleri
	Edebiyat Fakültesi	Ek Ders Ödemeleri
	Fen Fakültesi	
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	
	Fen Bilimleri Enstitüsü	
	Sürekli Eğitim Merkezi (DESEM)	Sürekli Eğitim Merkezi İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınmaz Mal Kayıt ve Konsolide İşlemleri ile Taşınmaz Edinimi
	Hukuk Fakültesi	Döner Sermaye İşlemleri
	Fen Fakültesi	
	Mimarlık Fakültesi	
	Elektronik Malzemeler Üretimi ve Uygulama Merkezi (EMUM)	
	Deprem Araştırma ve Uygulama Merkezi (DAUM)	
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapım İşleri İhaleleri ve Sözleşme Süreci (Tüm İhale Usulleri) ve Danışmanlık Hizmetleri İhale Süreci (Tüm İhale Usulleri)
	Torbalı Meslek Yüksekokulu	Taşınır Mal İşlemleri, Doğrudan Temin İle Yapılan Alımlar, Maaş Ödemeleri ve Ek Ders Ödemeleri
	Seferihisar Fevziye Hepkon Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	
	Reha Midilli Foça Turizm Fakültesi	
	Bergama Meslek Yüksekokulu	
	Efes Meslek Yüksekokulu	
	Güzel Sanatlar Fakültesi	Döner Sermaye İşlemleri
	Spor Bilimleri Fakültesi	
	Devlet Konservatuarı	
	Fizik Tedavi ve Rehabilitasyon Yüksekokulu	
	İzmir Dokuz Eylül Üniversitesi Vakfı (Devak)	İzmir Dokuz Eylül Üniversitesi Vakfı (Devak) Ve Devak İktisadi İşletmesi Faaliyet, İş Ve İşlemleri Süreci
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi (Üniversite Hastanesi)	Taşınır Mal İşlemleri
		Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi Süreci, Gelir ve Alacakların Tahakkuk, Tahsil ve Takip İşlemleri
		Mal Alım İhaleleri ve Sözleşme Süreci
		Hizmet Alım İhaleleri ve Sözleşme Süreci
		Doğrudan Temin ile Yapılan Alımlar
		Katkı Paylarının Hesaplanma ve Dağıtılma Süreci

Düzce Üniversitesi	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı, Enstitüler, Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Özel Öğrenci Gelirleri Denetimi-Özel Öğrenci Olarak Kayıt Yaptıran Lisans ve Yüksek Lisans Öğrencilerinden Elde Edilen Gelir İşlemleri
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Bilgi Güvenliği Yönetimi Denetimi-Üniversitenin Bilgi Güvenliği Yönetim Süreci İşlemleri Şifre Yönetimi Süreci Denetimi-Üniversite Birimlerinde Kullanılan Bilgisayarlarda Şifre İşlemleri
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Kütüphane Sürecinin Performansı Denetimi-Üniversite Kütüphane İşlemleri
Ege Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı (Taşınmaz Kiraya Verilmesi ve Yönetimi İşlemleri) İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Mal ve Hizmet Alım İhaleleri ve Doğrudan Teminle Yapılan Alımlar
	Ege Üniversitesi Bilim ve Teknoloji Merkezi (EBİLTEM)	Ege Üniversitesi Bilim ve Teknoloji Merkezi (EBİLTEM) Denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Mal ve Hizmet Alım İhaleleri ve Doğrudan Temin Yöntemiyle Alım Süreci
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Yapım İşleri İhaleleri ve Doğrudan Temin İşlemleri
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi (Hastane)	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi (Hastane) Döner Sermaye Katkı Paylarının (Ek Ödeme) Hesaplanması ve Dağıtılması İşlemleri
		Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi (Hastane) Döner Sermaye Bütçesinden Yapılan Satılma İşlemleri
Erciyes Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik daire Başkanlığı Strateji Geliştirme daire Başkanlığı	Yapım İşleri-Bakım Onarım İhale İşlemleri Süreci (Açık İhale, B.İ.A.İ., Pazarlık Usulü İhale)
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı Sağlık	Kütüphanecilik İşlemleri
	Betül Ziya Eren Genom ve Kök Hücre Merkezi (GENKÖK)	Döner Sermaye İşlemleri - 4
	Turizm Fakültesi	Döner Sermaye Konaklama Gelir İşlemleri
	Personel Daire Başkanlığı	Akademik Personel Atama İşlemleri
Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesi	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü	İç Kaynaklı Bilimsel Projeler
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Açık ihale usulü süreci Pazarlık usulü süreci Doğrudan temin süreci Faturalandırma İşlemleri Döner sermaye mal ve hizmet üretim işlem süreçleri Vergisel Yükümlülük İşlemleri
		Ön mali kontrol işlemleri Muhasebe yetkilisi mutemmedi işlemleri Vezne tahsilat ve muhafaza işlemleri
		Doğrudan temin süreci
		Zimmet İşlemleri
		Evrak İşlemleri Süreci Denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Ön mali kontrol işlemleri Muhasebe yetkilisi mutemmedi işlemleri Vezne tahsilat ve muhafaza işlemleri
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Doğrudan temin süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Zimmet İşlemleri
	Eğitim Fakültesi	Evrak İşlemleri Süreci Denetimi
	Genel Sekreterlik Yazı İşleri	Ön mali kontrol işlemleri Muhasebe yetkilisi mutemmedi işlemleri Vezne tahsilat ve muhafaza işlemleri
Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	Meslek Yüksek Okulu	Öğrenci Burs İşlemleri Süreci
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Faaliyetleri Süreci
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Yaz Okulu Gelir İşlemleri Süreci
	Eğitim Bilimleri Enstitüsü	Ek Ders Gelir İşlemleri Süreci
	Mühendislik Mimarlık Fakültesi	
	Fen Edebiyat Fakültesi	

Fırat Üniversitesi	Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	Akademik birim Mali Denetimi 1
	Sivrice Meslek Yüksekokulu	Akademik birim Mali Denetimi 2
	Personel Daire Başkanlığı	İzin İşlemleri Süreci
	F.Ü. Tıp Fakültesi Dekanlığı	
Galatasaray Üniversitesi	F.Ü. Hastanesi Başhekimliği	
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan temin yöntemi ile yapılan mal ve hizmet alımları.
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Finansal kaynakların yönetimi-Gelirlerin yönetimi süreci
	Enstitüler-Fakülteler	Personel ödemeleri süreci
Gazi Üniversitesi	Beltek Koordinatörlüğü	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci
	Deprem Mühendisliği Uyg. ve Arş. Mrk. (DEMAR)	
	Labaratuar Hayvanları Yetiştirme ve Deneysel Araştırmalar Merkezi (GÜDAM)	
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Lojman ve Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri İşlemleri Süreci
	ÖYP Koordinatörlüğü	Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı İşlemleri Süreci
	Türk Müziği Devlet Konservatuarı	Muhasebe İşlemleri Süreci
	Teknoloji Fakültesi	Taşınır İşlemleri Süreci
	Sağlık Bilimleri Fakültesi	
	Personel Daire Başkanlığı	Yurtdışı Geçici Görevlendirme Süreci
	Spor Bilimleri Fakültesi	Taşınır İşlemleri Süreci
	Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığı	Öğrenci Burs İşlemleri Süreci
	Gazi Eğitim Fakültesi	Taşınır İşlemleri Süreci
	Teknik Bilimleri Yüksek Okulu	Öğrenci Staj İşlemleri Süreci
	Teknoloji Fakültesi	
	Mühendislik Fakültesi	
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İkinci Öğretim Öğrenim Ücreti ve İadeleri Süreci
	Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığı	Yemekhane- Beslenme ve Mutfak Süreci, Menü Planlama Süreci, İkram Kumanya Kokteyl Süreci, Jetkart İşlemleri Süreci
		Yemekhane- Gıda Malzemelerinin Temin ve Dağıtım İşlemleri Süreci, Ambar Giriş Çıkış İşlemleri Süreci, Yemekhane Teçhizatları Bakım ve Onarım İşlemleri Süreci
Gaziantep Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Dairesi Başkanlığı	4734 Sayılı Kanun Gereğince Yapılan Alımlara İlişkin İhale Süreci, Doğrudan Teminle Yapılan Alımlar Süreci ve Hakediş Belgelerinin Hazırlanması, Kontrol Edilmesi Ve Ödenmesi Süreci
	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	
Giresun Üniversitesi	Yapı İşleri Dairesi Başkanlığı	Satın Alma Süreci
	Eynesil Kamil Albant MYO	Harcırah İşlemleri Süreci
		Doğrudan Temin İşlemleri Süreci
	Fen Edebiyat Fakültesi	Taşınır İşlemleri Süreci
	Genel Sekreterlik Özel Kalem Müdürlüğü	Taşınır İşlemleri Süreci

Hacettepe Üniversitesi	Fen Bilimleri Enstitüsü	Mezuniyet ve Arşivleme İşlemleri
	Sağlık Hizmetleri Birimleri Yönetim Kurulu Dış Hastanesi	Döner Sermaye İşl. Bütçesinden Dış Hekimliği Hastanesi ve Şhiyedeki Diğer Birimler İçin Yapılan Satın Alma İşl. Ve Sözleşme Uygulamaları
	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	Mezuniyet ve Arşivleme İşlemleri
	BAP	BAP Koordinat. Mal ve Hizmet Alımları ile Sözleşme Uygulamaları
	Hukuk Müşavirliği	Soruşturma İşlemleri
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Avukatlık Vekalet Ücreti Ödemelerine İlişkin İşlemler
	Ankara Devlet Konservatuvarı Yabancı Diller Yüksekokulu	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı Satınalma ve Taşınır Mal İşlemleri
	AB Birimi Koordinatörlüğü	Yüksekokullar Taşınır Mal İşlemleri
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	AB Koordinatörlüğü Faaliyetleri ve Harcamaları
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Sağlık Hizmetleri Birimleri Yönetim Kurulu Başkanlığı	Yapı İşleri Taşınır İşlemleri
	BAP ÖYP Koordinatörlüğü	Isıtma ve Soğutma İşlemleri
	ÖYP Koordinatörlüğü	Sağlık Hizmetleri Satış Gelirleri Mal ve Hizmet Satış Gelirleri
	Genel Sekreterlik	Koordinatörlüklerin Yolluk Ödemeleri
	Sağlık, Kültür, Spor Daire Bşk.	Öğretim Elemanı Yetiştirme Programı İşlemleri ile Satınalmaları
	BAP	Tehlikeli Atık Muhafaza, İmha ve Nakliye İşlemleri
	Fen Fakültesi Mühendislik Fakültesi	Okul Öncesi Eğitim Hizmetleri ve Anaokulu Gelirleri
	Mühendislik Fakültesi Sağlık, Kültür, Spor Daire Başkanlığı	BAP Koordinat. Taşınır Mal İşlemleri
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Döner Sermaye İşl. Bütçesinden Hacettepe Beytepe Birimleri İçin Yapılan Satın Alma İşlemleri ile Sözleşme Uygulamaları
	Sağlık Hizmetleri Birimleri Yönetim Kurulu Başkanlığı	Öğrenci Stajları ile İlgili İşlemler
	Hukuk Müşavirliği Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Döner Sermaye İşletmesi Tarafından Yapılan Yolluk Ödemeleri
	Kütüphane ve Dok. Daire Başkanlığı	Ev İdaresi İşlemleri
	Mühendislik Fakültesi	Hastaneler Eczane İşlemleri
Hatay Mustafa Kemal Üniversitesi	Personel Daire Başkanlığı	Hastanelerin Özel Bütçe Kaynaklı Mal Hizmet Alımları ile Sözleşme Uygulamaları
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	İdari Birimler Dosyalama ve Arşivleme İşlemleri
	Dış Hekimliği Fakültesi Dekanlığı	Kütüphane ve Dok. Daire Bşk. Satınalma ve Taşınır Mal İşlemleri
	Güzel Sanatlar Fakültesi Dekanlığı	Taşınır Mal İşlemleri
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Dekanlığı	Kamu Hizmet Standartları Uygulamaları Uygunluk Denetimi
	Mimarlık Fakültesi Dekanlığı	
Hitit Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Konuveki İş ve İşlemleri
	Spor Bilimleri Fakültesi	Taşınır İşlemleri Süreci
	Fen Edebiyat Fakültesi	Ek Ders İşlemleri
İnönü Üniversitesi	Adalet Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	Öğrenci Staj İşlemleri Süreci
	Spor Bilimleri Fakültesi	Öğrenci Kayıt Kabul İşlemleri
	Uzaktan Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	Ek Ders Ücretleri Ödeme Süreci
	Devlet Konservatuvarı Müdürlüğü	Eğitim Faaliyetleri Süreci
	Sağlık Bilimleri Fakültesi	Gelirlerin Tahsil ve Takibi Süreci
	Sürekli Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi	Ön Ödeme İşlemleri
	Bilimsel ve Teknolojik Araştırma Merkezi	Tıbbi Atık Bertaraf İşlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	
	Karacığır Nakli Enstitüsü Müdürlüğü	

İstanbul Teknik Üniversitesi	Arşiv Hizmetleri Müdürlüğü	Arşiv Belgelerinin Tasnifi, Arşiv Belgelerin Muhafazası ve Kontrolü Sürecinin Sistem Denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Öğrenci Barınma ve Yurt Hizmetleri Süreci Sistem Denetimi
	Erasmus Koordinatörlüğü	Öğrenci ve Personel Hareketliliği Süreci Sistem Denetimi
	Fen-Edebiyat Fakültesi	Satın Alma Sürecinin Sistem Denetimi
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı / Uçak ve Uzay Bilimleri Fakültesi	Sınav Sonuçlarının Öğrenci Otomasyon Sistemine Giriş İşlemleri ve Sınav Kağıtlarının Muhafazası, Sınav Sonuçlarına Yapılacak İtirazlar ve Değerlendirilmesi İşlemleri Sürecinin Sistem Denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Personel Taşıma Hizmet Alımı Sözleşmeleri Sürecinin Sistem Denetimi
	Uçak ve Uzay Bilimleri Fakültesi	Akademik Personelin Teknokent Faaliyetleri Sürecinin Sistem Denetimi
İstanbul Üniversitesi	Dış Hekimliği Fakültesi	Hasta Memnuniyeti İşlemleri Taşınır Mal İşlemleri
	İktisat Fakültesi	Ek Ders İşlemleri İç Kontrol Sisteminin Değerlendirilmesi
	1- Genel Sekreterlik 2- Müze ve Kültür Miraslarının Yönetimi Uygulama ve Araştırma Merkezi	Tarihi veya Sanat Değeri Olan Taşınır İşlemleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Öğrenci memnuniyeti, kulüpler, rehberlik, danışmanlık ve kültürel hizmetler
	Personel Daire Başkanlığı	Akademik ve İdari Personel Atama, Kadro, İntibak, Terfi İşlem ve Süreçleri
	Personel Daire Başkanlığı	Akademik ve İdari Personel Görevlendirme İşlemleri Taşınır İşlemleri
	Onkoloji Enstitüsü	Tedavi Hizmetleri Faturalandırma Süreci Taşınır İşlemleri İç Kontrol Sisteminin Değerlendirilmesi
	Siyasal Bilgiler Fakültesi	Ek Ders İşlemleri
	İlahiyat Fakültesi	İç Kontrol Sisteminin Değerlendirilmesi
	İ.Ü. Devlet Konservatuarı	Döner Sermaye Gelir İşlemleri Taşınır Mal İşlemleri İç Kontrol İşlemleri
	Deniz Bilimleri ve İşletmeciliği Enstitüsü	Döner Sermaye Gider İşlemleri İç Kontrol Sisteminin Değerlendirilmesi Döner Sermaye Gelir İşlemleri Taşınır Mal İşlemleri
	Edebiyat Fakültesi	Ek Ders İşlemleri İç Kontrol Sisteminin Değerlendirilmesi
İzmir Kâtip Çelebi Üniversitesi	Tüm Akademik Birimler	Akademik Personel Ek Ders Ödemeleri Süreci (3yıllık)
	Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Çelebi Anaokulu ve Çocuk Bakımevi ve Sosyal Tesisler İktisadi İşletmesinin kuruluş süreci dahil olmak üzere, işletmenin ve personellerin çalışma usulleri, ve ilgili mevzuata uygunlukları ile gelir gider hesap hareketlerinin incelenmesi hakkında Denetim Raporu.
İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü	Mimarlık Fakültesi	Mimarlık Fakültesi Doğrudan Temin Yoluyla Yapılan Alımlar Mimarlık Fakültesi Taşınır İşlemleri
	İşyeri Sağlık ve Güvenlik Birimi	İş Güvenliği Faaliyetleri
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinasyon Birimi	Uygunluk ve Sistem denetimi
	Uygulama ve Araştırma Merkezi (TIP Fakültesi Hastanesi)	
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	

Karadeniz Teknik Üniversitesi	Sürekli Eğitim Merkezi Müdürlüğü	Kurs Seminer hizmetleri, Doğrudan Temin Yöntemiyle Satın Alma İşlemleri, Taşınır Mal İşlemleri, İç kontrol İşlemleri, Yasal Yükümlülükler Ödeme İşlemleri Süreçleri
	Orman Fakültesi Dekanlığı	Yoluk, Taşınır, Doğrudan Temin, İç Kontrol Süreçleri
	İletişim Fakültesi	Yoluk Ödeme İşlemleri, Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım ve Yapım İşleriyle Ödeme Süreci, Taşınır Mal İşlemleri Süreci, İç Kontrol Faaliyetleri Sürecinin Sistem ve Uygunluk Denetimi
	Mimarlık Fakültesi	
Kırıkkale Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınmazların Kiraya Verilmesi ve Yönetimi İşlemleri
Kocaeli Üniversitesi	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Kütüphane Kültür Hizmetleri
	Güzel Sanatlar Fakültesi	Özel Yetenek Sınavları
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Yemek Hizmetleri
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	Yatay ve Dikey Geçiş İşlemleri
	Mühendislik Fakültesi	
	Fen Bilimleri Enstitüsü	Ek Ders Tahakkuk İşlemleri
	Mühendislik Fakültesi	
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Hizmet Araçları Yönetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Taşınmaz Mal İşlemleri
Kütahya Dumlupınar Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Bakım Onarım İşlemleri
	Tıp Fakültesi Dekanlığı	Ek Ders Ödemeleri Sürecinin Sistem ve Mali Denetimi
	Mühendislik Fakültesi Dekanlığı	Öğrenci Staj İşlemleri Süreci Sistem Denetimi
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Eğitim, Açık ve Uzaktan Eğitim Danışmanlık Gelirleri ve Giderleri Sürecinin Sistem Denetimi
	Genel Sekreterlik	Arşiv Hizmetleri Sürecinin Sistem ve Uygunluk Denetimi
	Gelir Tahakkukları, Gelir ve Alacağın Takip ve Tahsilat Süreci Sistem Denetimi	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
	Yapı İşleri ve Tek. Daire Başk. İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Aydınlatma ve Elektrik Sarfıyatı Sürecinin Sistem ve Uygunluk Denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Sosyal Tesisler Sistem Denetimi
Manisa Celal Bayar Üniversitesi	MCB Üniversitesi- Sağlık Bilimleri Enstitüsü	MCB Üniversitesi- Sağlık Bilimleri Enstitüsü Öğrenci İşleri İş ve İşlemleri Süreci-Sistem ve Uygunluk Denetimi
	MCB Üniversitesi -İMİD Başkanlığı-Kiralama Birimi-Akhisar Meslek Yüksekokulu	MCB Üniversitesi -İMİD Başkanlığı-Kiralama Birimi-Akhisar Meslek Yüksekokulu Kantini Kiralama İşlemleri Süreci- Sistem ve Uygunluk Denetimi
	MCB Üniversitesi İMİD Başkanlığı-Kiralama Birimi- OSB Manisa Meslek Yüksekokulu & İlahiyat Fakültesi	MCB Üniversitesi İMİD Başkanlığı-Kiralama Birimi- OSB Manisa Meslek Yüksekokulu & İlahiyat Fakültesi Kantini Kiralama İşlemleri Süreci- Sistem ve Uygunluk Denetimi
	MCB Üniversitesi -İMİD Başkanlığı-Kiralama Birimi-Salihli Meslek Yüksekokulu	MCB Üniversitesi -İMİD Başkanlığı-Kiralama Birimi-Salihli Meslek Yüksekokulu Kantini Kiralama İşlemleri Süreci - Sistem ve Uygunluk Denetimi
	MCB Üniversitesi İMİD Başkanlığı-Kiralama Birimi-Köprübaşı Meslek Yüksekokulu	MCB Üniversitesi İMİD Başkanlığı-Kiralama Birimi-Köprübaşı Meslek Yüksekokulu Kantini Kiralama İşlemleri Süreci - Sistem ve Uygunluk Denetimi
Marmara Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Öğrenci sportif işlemleri süreci
	Personel Daire Başkanlığı	Öğretim üyesi atama işlemleri süreci
	Kurumsal İletişim Koordinatörlüğü	Bilgi edinme ve kurumsal iletişim işlemleri süreci
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Üniversiteyi yeni kazanan öğrencilere yönelik bilgilendirme ve oryantasyon süreci ve memnuniyeti süreci
	Sosyal Tesisler	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci
	Dış Hekimliği Fakültesi	Taşınır İşlemleri Süreci
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Kütüphane Binası İhalesi Süreci
	MÜ Sürekli Eğitim Merkezi (MÜSEM)	Gelir ve Gider İşlemleri Süreci
	İş Sağlığı ve Güvenliği Koordinasyon Birimi	İş Sağlığı Ve Güvenliği İşlemleri Süreci
	Uzaktan Eğitim Merkezi (UZEM)	Uzaktan Eğitim İşlemleri Süreci
	İdari ve Mali İşlemler Daire Başkanlığı	Aydınlatma, Elektrik ve Enerji Alım İşlemleri Süreci
	Tıp Fakültesi	Öğrenci İşlemleri Süreci
	Siyasal Bilimler Fakültesi	
	İletişim Fakültesi	
	İlahiyat Fakültesi	
	Spor Bilimleri Fakültesi	

Mersin Üniversitesi	Bilimsel Araştırma ve Projeleri Birimi	İhale süreçlerinin sistem ve uygunluk denetimi, Taşınır mal işlemleri sürecinin sistem ve uygunluk denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Stratejik yönetim ve planlama sürecinin sistem ve uygunluk denetimi
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Mali danışmanlık işlemleri sürecinin sistem ve uygunluk denetimi
		Üyelik, Ödünç Verme, Kayıp ve İade; Kataloglama ve Sınıflama; Süreli Süresiz Yayın Abonelik, Satın Alma ve Dağıtım ve Fotokopi; Kütüphanecilik Dokümantasyon ve veri tabanına uzaktan erişim, Stratejik Plan Uygulama ve sonuçları, Paydaş memnuniyeti süreçlerinin performans ve uygunluk denetimi
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	Sosyal Kültürel ve İktisadi İşletme	Uygunluk ve Mali denetim
Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	MSKÜ İktisadi İşletmesi	İktisadi İşletme Faaliyetleri
	Muğla MYO Uygulama Hiz. İkt.İşl.	
	SGDB ve Bazı Fak. MYO Enst.	Ek Ders İşlemleri Süreci
	Kütüphane Daire Başkanlığı, Fethiye İşletme Fakültesi	Doğrudan Temin İşlemleri
Necmettin Erbakan Üniversitesi	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinasyon Birimi	Bilimsel Araştırma Projeleri Süreçleri Denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Satın Alma ve Taşınmaz Kiraya Verme İşlemleri Süreci Denetimi
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemleri Uygunluk Denetimi
	Eğitim Fakültesi Döner Sermaye İşletme Birimi	
	Türkçe ve Yabancı Dil Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye İşletme Birimi	
	Mühendislik Mimarlık Fakültesi Döner Sermaye İşletme Birimi	
	Fen Edebiyat Fakültesi Dekanlığı	Ek Ders ve Fazla Mesai Ödemeleri İşlemleri Uygunluk Denetimi
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Dekanlığı	
	Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü	
	Sosyal Bilimler Enstitüsü Müdürlüğü	
	Fen Bilimleri Enstitüsü Müdürlüğü	
	Genel Sekreterlik	
Niğde Ömer Halisdemir Üniversitesi	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	Özlük, gelir, gider ve taşınır işlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Açık ve pazarlık usulü ihaleler ve doğrudan temin süreci
	Mühendislik Fakültesi	Özlük, gelir, gider ve taşınır işlemleri
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapım İşleri Hakedişlerinin hazırlanması ve ödeme süreci
	Tıp Fakültesi	Özlük, gelir, gider ve taşınır işlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Muhasebe Hizmetleri, Mali İstatistiklerin Hazırlanması, Bütçe ve Kesin Hesabın Hazırlanması, İcmal Cetv. Haz.
	Niğde Sosyal Bilimler MYO	Özlük, gelir, gider ve taşınır işlemleri
Ondokuz Mayıs Üniversitesi	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Hak, Varlık ve Kaynak Yönetimi Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	
	Kurumsal İletişim Birimi	
	Dış Hekimliği Fakültesi	Taşınır Mal Yönetimi
	Mimarlık Fakültesi	
	Havacılık ve Uçay Teknolojileri Araştırma ve Uygulama Merkezi	
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	
Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Ulaşım Hizmetleri (Taahhüt Yönetimi, Taahhüt Kiralama ve İhale Süreci, Taahhüt Kiralama Hakediş ve Ödeme İşlemleri) Sistem ve Uygunluk Denetimi
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Fen Edebiyat Fakültesi, Mimarlık Tasarım ve Güzel Sanatlar Fakültesi	Personel Giderleri İşlemleri (Personel Maaş İşlemleri ve Ek Ders Ödeme İşlemleri) Sistem ve Uygunluk Denetimi

Pamukkale Üniversitesi	Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü	Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemleri Süreci
		Doğrudan Temin ile Satın Alma İşlemleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Kısmi Zamanlı Öğrenci Çalıştırılması İşlemleri
Sakarya Üniversitesi	Kırkpınar MYO İktisadi İşletmesi	Kırkpınar MYO İktisadi İşletmesi 01/01/2017-31/12/2017 dönemi faaliyetleri
	Öğrenci İşleri Dairesi Başkanlığı	Yatay Geçiş İşlemleri Süreci
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Bilgisayar ve Diğer BT Malzemeleri Satın Alma, Tahsis, Onarım ve Hurdaya Ayırma Süreçleri
	Hukuk Müşavirliği	Hukuki İşlemler Süreci
	Sağlık Kültür Spor Dairesi Başkanlığı, İletişim Fakültesi, Sağlık Hizmetleri Yüksek Okulu	Doğrudan Temin Süreci
Selçuk Üniversitesi	Doğanhisar Meslek Yüksekokulu	Satın Alma İşlemlerinin Denetimi
	Güzel Sanatlar Fakültesi	
	Veteriner Fakültesi	
	Akşehir Kadir Yalagöz Sağlık Yüksekokulu	
	Yunak Meslek Yüksekokulu	
	İleri Teknoloji Araştırma ve Uygulama Merkezi	Harcama Belgeleri İncelemesi
	Veteriner Fakültesi	Döner Sermaye İşlemleri İncelemesi
Sivas Cumhuriyet Üniversitesi	Eğitim Fakültesi	Pedagojik Formasyon Eğitimi Gelir-Gider İşlemleri
	Sağlık Hizmetleri Uygulama ve Araştırma Hastanesi Başhekimliği	Hastane Personel İşlemleri
	Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü	Türkçe Öğretimi Araştırma ve Uygulama Faaliyetleri
	Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü	Uzaktan Eğitim Faaliyetleri
Tokat Gaziosmanpaşa Üniversitesi	Tıp ve Diş Hekimliği Fakülteleri, Sağlık Bilimleri Enstitüsü, Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi, Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Özel Bütçe Aylık Ödemeleri Süreci
	Kütüphane ve Dokümantasyon Dairesi Başkanlığı	Kütüphane İşlemleri Süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Muhasebe Süreci
	Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü, Diş Hekimliği Fakültesi Döner Sermaye Birimleri	Döner Sermaye Diğer Personel Ödemeleri Süreci
	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı, İlahiyat ve Fen Edebiyat Fakültesi	Özel Bütçe Diğer Personel Ödemeleri Süreci
	Tüm İlçe Birimleri	Muhasebe Yetkilisi Mutemetleri Tahsilat İşlemleri Süreci
Trakya Üniversitesi	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Kütüphanecilik İşlemleri Süreci
	Ağız ve Diş Sağlığı Uyg. ve Araş. Merk. Sağlık Hizmetleri Meslek yüksekokulu	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	
	Devlet Konservatuarı, Edebiyat Fakültesi, Sağlık Bilimleri Fakültesi	Yolluk Ödeme İşlemleri
	Dil Eğitim ve Öğretim Araş. ve Uygulama Merk., Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, Edirne Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu, Eğitim Fakültesi, Teknoloji Araştırma Geliştirme ve Uygulama Merkezi, Sürekli Eğitim Merkezi	Kurs, Seminer Hizmet Gelirleri İşlemleri Süreci
	Güzel Sanatlar Fakültesi, Mimarlık Fakültesi, Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Ön Ödeme İşlemleri
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, Eğitim Fakültesi	Pedagojik Formasyon Eğitimi Hizmet Gelirleri İşlem Süreci
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Kırkpınar Beden Eğitimi Spor Yüksekokulu, Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi	Doğrudan Temin İşlemleri Süreci
	Edirne Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu, Fen Fakültesi, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Maaş Ödeme İşlemleri Süreci
	Edirne Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu, Eğitim Fakültesi, Mühendislik Fakültesi	Sınav Sonuçlarının Öğrenci Otomasyon Sistemine Giriş İşl. Süreci
Türk Alman Üniversitesi	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Hizmet Alımı İhale İşlemleri Süreci
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	Zimmet İşlemleri ile Taşınırın Muhafazası ve Takibi Süreci
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Özel ve Misafir Öğrenci İşlemleri Süreci
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Teknik ve Yazılım Destek İşlemleri Süreci

Uşak Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Alım İşlemleri Süreci Denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	
	Spor Bilimleri Fakültesi	Ek Ders Ödeme İşlemleri Süreci Denetimi
Van Yüzüncü Yıl Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapım İşleri İhaleleri
	Genel Sekreterlik - Hukuk Müşavirliği	Mevzuat Hazırlama Süreci
Yalova Üniversitesi	Armutlu Meslek Yüksekokulu	Taahhütlerin Teslimi (Zimmet), Muhafazası ve Takibi İşlemleri ile Yıl Sonu" işlemleri
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Belli İstekler Arası ve Açık İhale Usulü ile Doğrudan Temin ve Pazarlık Usulü İhale Süreci
Yıldız Teknik Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı, Genel Sekreterlik	Taahhüt Mal Kayıt ve Kontrol İşlemleri Süreci
	Bakım Onarım Şube Müdürlüğü	Bakım ve Onarım Hizmetleri Süreci
	Bilim ve Teknoloji Uygulama ve Araştırma Merkezi	Bilim ve Teknoloji Uygulama ve Araştırma Hizmetleri Süreci
	Fakülteler ve Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Öğrenci Staj İşlemleri Süreci
		Ders Muafiyeti ve İntibak İşlemleri Süreci
	Bütün Birimler	Faaliyet Raporlarının Hazırlanması ve Kullanılan Verilerin Güvenirliği İşlemleri Süreci
	Genel Sekreterlik	Taahhüt Mal Yönetimi İşlemleri Süreci
	Hukuk Müşavirliği	İcra ve Alacak Takip İşlemleri Süreci
	Personel Daire Başkanlığı	İzin ve Özlük Hakları İşlemleri Süreci
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Kampus İçi (Ring) Ulaşım Hizmetleri Süreci
		Yemekhane Hizmetleri İşlemleri Süreci
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı,	Mal Alım İhaleleri ve Uygulama Süreci
	Sınav Koordinatörlüğü	Merkezi Sınav Hizmetleri Süreci
	Destek Hizmetleri Şube Müdürlüğü - Genel Sekreterlik	Personel Taşıma ve Hizmet Araçları Yönetim Süreci
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Sosyal Tesis ve İşletmeler Yönetim Süreci
	Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi	Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi Hizmetleri Süreci
Yozgat Bozok Üniversitesi	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Öğrenci İşlemleri
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Satın Alma İşlemleri
Zonguldak Bülent Ecevit Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Alımları
	Araştırma ve Uygulama Hastanesi	Döner sermaye Ek Ödeme İşlemleri
	Obezite ve Diyabet Uygulama ve Araştırma Merkezi	Obezite ve Diyabet Uygulama ve Araştırma Merkezi İşlem Süreçleri
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Sosyal Tesis Gelirleri
	Dış Hekimliği Uygulama ve Araştırma Merkezi	Hasta Kayıt ve Faturalandırma Süreci

ÖZEL BÜTÇELİ DİĞER İDARELER		
İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Devlet Opera ve Balesi Genel Müdürlüğü	DOB Antalya Müdürlüğü	DOB Antalya Müdürlüğü Bilet Satış ve Gişe İşlemleri
	DOB İstanbul Müdürlüğü	DOB İstanbul Müdürlüğü Bilet Satış ve Gişe İşlemleri
Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	7. Bölge Müdürlüğü (Samsun) 11. Bölge Müdürlüğü (Edirne) 13. Bölge Müdürlüğü (Antalya) 22. Bölge Müdürlüğü (Trabzon)	Taşkın Kontrol Süreci
	4. Bölge Müdürlüğü (Konya) 5. Bölge Müdürlüğü (Ankara) 12. Bölge Müdürlüğü (Kayseri) 18. Bölge Müdürlüğü (Isparta)	Konya Ovası Projesi Performans Denetimi
	Makine İmalat ve Donatım Dairesi Başkanlığı 6. Bölge Müdürlüğü (Adana) 11. Bölge Müdürlüğü (Edirne) 21. Bölge Müdürlüğü (Aydın)	Toplu Makinalı Çalışmalar Performans Denetimi
	Barajlar ve HES Dairesi Başkanlığı 3. Bölge Müdürlüğü (Eskişehir) 6. Bölge Müdürlüğü (Adana) 13. Bölge Müdürlüğü (Antalya) 21. Bölge Müdürlüğü (Aydın)	Baraj Emniyeti ve Ölçüm Tesisleri Sistem Denetimi
	Jeoteknik Hizmetler ve YAS Dairesi Başkanlığı 26. Bölge Müdürlüğü (Artvin)	Malzeme Ocakları Süreci Denetimi
	Proje ve İnşaat Dairesi Başkanlığı 10. Bölge Müdürlüğü (Diyarbakır) 15. Bölge Müdürlüğü (Şanlıurfa) 20. Bölge Müdürlüğü (Kahramanmaraş)	Güney Doğu Anadolu Gelişim Projesi Performans Denetimi
	Tüm Birimler	Proje Muhteviyatında Çalıştırılan Araçların Denetimi
Devlet Tiyatroları Genel Müdürlüğü	Sanat Teknik Müdürlüğü	Satın alma işlemleri
	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	
	Dış İlişkiler ve Festivaller Birimi	Devlet Tiyatroları, Konya Bin Nefes Bir Ses Uluslararası Türkçe Tiyatro Yapan Ülkeler Festivali
	Konya Devlet Tiyatrosu Müdürlüğü	
Karayolları Genel Müdürlüğü	Yol Yapım Dairesi Başkanlığı	Yol Yapım Faaliyetleri
	Etüt,Proje ve Çevre Dairesi Başkanlığı	Etüt,Proje ve Çevre Faaliyetleri
	Tesisler ve Bakım Dairesi Başkanlığı	Yol Bakım Onarım Faaliyetleri
	İşletmeler Dairesi Başkanlığı	Yap-İşlet-Devret Sürecine İlişkin Faaliyetler
	Makine ve İkmal Dairesi Başkanlığı	Makine ve İkmal Faaliyetleri
	Taşınmazlar Dairesi Başkanlığı	Taşınmazlara İlişkin Faaliyetler
	Tesisler ve Bakım Dairesi Başkanlığı	Tesis Yapım,Onarım ve Bakım Faaliyetleri
	Yol Yapım Dairesi Başkanlığı	Yol Yapım Faaliyetleri
	Tesisler ve Bakım Dairesi Başkanlığı	Yol Bakım Onarım Faaliyetleri
	Trafik Güvenliği Dairesi Başkanlığı	Trafik Güvenliğine İlişkin Faaliyetler
	Sanat Yapıları Dairesi Başkanlığı	Sanat Yapıları ve Tünelere İlişkin Faaliyetler
	Yol Yapım Dairesi Başkanlığı	Otoyol İşletmelerine İlişkin Faaliyetler
	Bilgi Teknolojileri Dairesi Başkanlığı	Bilgi Teknolojilerine İlişkin Faaliyetler
	Araştırma ve Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Araştırma ve Geliştirme Faaliyetleri
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Destek Hizmetlerine İlişkin Faaliyetler
	Tesisler ve Bakım Dairesi Başkanlığı	Tesis Yapım,Onarım ve Bakım Faaliyetleri
	Taşınmazlar Dairesi Başkanlığı	Taşınmazlara İlişkin Faaliyetler
	Etüt,Proje ve Çevre Dairesi Başkanlığı	Etüt,Proje ve Çevre Faaliyetleri
	Basın ve Halkla İlişkiler Birimi	Basın ve Halkla İlişkiler Yönelik Faaliyetler
	Makine ve İkmal Dairesi Başkanlığı	Makine ve İkmal Faaliyetleri

KOSGEB	Teknoloji ve Yenilik Destekleri Dairesi Başkanlığı	Ar-Ge, İnovasyon ve Endüstriyel Uygulama Destek Programı Süreci
	KOBİ Finansman Dairesi Başkanlığı	Kredi Programları Süreci
	İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı	Ücret Tahakkuk İşlemleri
	Kurumsal İletişim Müdürlüğü	Bilgi Edinme ve Çağrı Merkezi Süreci
	Proje Yönetimi Dairesi Başkanlığı	KOBİGEL-KOBİ Gelişim Destek Süreci
	Proje Yönetimi Dairesi Başkanlığı	İşbirliği Güçbirliği Destek Programı Süreci
	Teknoloji ve Yenilik Destekleri Dairesi Başkanlığı	TEKNOPAZAR-Teknolojik Ürün Tanıtım ve Pazarlama Destek Programı Süreci
	Özel Kalem Müdürlüğü	KOSGEB İcra Komitesi Sekreteryası Hizmetleri Süreci
	KOSGEB Müdürlükleri Koordinasyon Dairesi Başkanlığı	KOSGEB Müdürlükleri ile Koordinasyon ve KOSGEB Temsilcilikleri Süreci
Orman Genel Müdürlüğü	Ankara Orman Bölge Müdürlüğü	Orman Kanununun 31, 32 ve 33. madde işlemleri
	Artvin Orman Bölge Müdürlüğü	
	Kastamonu Orman Bölge Müdürlüğü	
	Zonguldak Orman Bölge Müdürlüğü	
	Bolu Orman Bölge Müdürlüğü	Mesire yerleri ve şehir ormanlarına ait faaliyetler
	Eskişehir Orman Bölge Müdürlüğü	
	Mersin Orman Bölge Müdürlüğü	
	Dış İlişkiler, Eğitim ve Araştırma Dairesi Başkanlığı	Eğitim faaliyetleri
	Odun Dışı Ürünler ve Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Ekoturizm faaliyetleri
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Faaliyet raporu hazırlama süreci
	Orman Zararları İle Mücadele Dairesi Başkanlığı	Orman Kanununa aykırı olarak işlenen suçlardan dolayı tahsil edilecek tazminatlara ilişkin iş ve işlemler
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Özel bütçe gelirlerinin tahakkuku ve tahsili süreci
Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	Basın ve Halkla İlişkiler Daire Başkanlığı	Bilgi Edinme Birimi-Şikayetlerin Yönetimi Süreci
Savunma Sanayii Başkanlığı	Proje Daire Başkanlıkları	Projelerde Mühendislik Değişiklikleri
	Personel Daire Başkanlığı	Personel Atama İşlemleri
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	Tüm Hizmet Birimleri	Teknik Denetim Süreci Denetimi
	Havacılık Güvenliği Daire Başkanlığı; Uçuş Operasyon Daire Başkanlığı; Hava Seyrüsefer Daire Başkanlığı;	Havacılık Sektörüne Yönelik Olarak Düzenlenen Sınavlar Denetimi
	Hava Ulaştırma Daire Başkanlığı	Yolcu Hakları Düzenlemeleri ve Denetimleri Süreci Denetimi
Spor Genel Müdürlüğü	Sağlık İşleri Dairesi Başkanlığı	Doping'e Mücadele Süreci
	Personel ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	Hizmet İçi Eğitim Faaliyetleri
	Uluslararası Organizasyonlar Dairesi Başkanlığı	Sportif Başarıya Ödül, Madalya, Unvan ve Maaş Verilmesi Süreci
TÜBİTAK	BİTO	Bilim Merkezleri Müdürlüğü Sistem ve Mali den.
		Dergi, Kitap Basım ve Satış Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi
Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Yazı işleri ve evrak arşiv yönetimi işlemleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Giderlerin ve harcamaların ödeme işlemleri ve banka hesaplarının takibi ve finansman yönetim işlemleri
	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Emlak, misafirhane ve diğer gayri menkullerin yönetim işlemleri
	Sağlık Hizmetleri Daire Başkanlığı	Tele sağlık hizmetleri
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Taşınır kayıt kontrol ve takip konsolide işlemleri
	İnsan Kaynakları Daire Başkanlığı	
	Sağlık Hizmetleri Daire Başkanlığı	
	Türk Boğazları ve Sağlık Denetimleri Daire Bşk.	
	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	
	Türk Boğazları ve Sağlık Denetimleri Daire Bşk., Sağlık Hizmetleri Daire Başkanlığı, İnsan Kaynakları Daire Başkanlığı	Karadeniz Bölge Baştabirliği iş ve işlemleri
	Hukuk Müşavirliği	Hukuki danışmanlık ve avukatlık hizmetleri
	Türk Boğazları ve Sağlık Denetimleri Daire Bşk., Sağlık Hizmetleri Daire Başkanlığı, İnsan Kaynakları Daire Başkanlığı	Ege Bölge Baştabirliği iş ve işlemleri
Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	Taşınır Mal İşlemleri

Vakıflar Genel Müdürlüğü	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Süreç Yönetimi
	Dış İlişkiler Daire Başkanlığı	Yurt Dışı Tespit ve Envanter Süreci
	Yatırım ve Emlak Daire Başkanlığı	Vakıf Şerhi ve Taviz İşlemleri
		Tescil İşlemleri (5737/13-17-30. maddeler)
	Sanat Eserleri ve Yapı İşleri Daire Başkanlığı	Koruma Amaçlı Kamulaştırma
		Esaslı Onarım Muayene ve Kabul İşlemleri
	Kültür ve Tescil Daire Başkanlığı	Taşınır Kültür Varlığı Bakım ve Onarımı
	Malatya Vakıflar Bölge Müdürlüğü	Malatya VBM Vakıf Taşınmaz Kütüklerinin Tutulması ve Güncelleştirilmesi
	İzmir Vakıflar Bölge Müdürlüğü	İzmir VBM KHK ile kapatılan vakıf varlıklarının yönetimi
	İstanbul Vakıflar I. Bölge Müdürlüğü	İstanbul I. VBM Vakıf Taşınmaz Kütüklerinin Tutulması ve Güncelleştirilmesi
	Hatay Vakıflar Bölge Müdürlüğü	Hatay VBM Vakıf Taşınmaz Kütüklerinin Tutulması ve Güncelleştirilmesi
	Antalya Vakıflar Bölge Müdürlüğü	Antalya VBM Vakıf Taşınmaz Kütüklerinin Tutulması ve Güncelleştirilmesi
	Balıkesir Vakıflar Bölge Müdürlüğü	Balıkesir VBM KHK ile kapatılan vakıf varlıklarının yönetimi
	Ankara Vakıflar Bölge Müdürlüğü	Ankara VBM KHK ile kapatılan vakıf varlıklarının yönetimi
	Adana Vakıflar Bölge Müdürlüğü	Adana VBM KHK ile kapatılan vakıf varlıklarının yönetimi
Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumu	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı – Aydın, Mersin, Muğla, Niğde, Kredi ve Yurtlar İl Müdürlükleri	Taşınır Mal İşlemleri Süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Mali İstatistiklerle İlgili İşlemler Süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı – Bartın, Çankırı, Karabük, Kastamonu Kredi ve Yurtlar İl Müdürlükleri	Merkez ve İl Muhasebe İş İşlemleri Süreci
	İnşaat Emlak Dairesi Başkanlığı	Etüt Proje İşlemleri Süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, İnşaat Emlak Dairesi Başkanlığı	Yatırım Programı İşlemleri Süreci
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Performans Programı İşlemleri Süreci
	Kredi Dairesi Başkanlığı, Bilgi Teknolojileri Dairesi Başkanlığı	Burs/Öğrenim Kredisi Başvuru, Değerlendirme, Tahsis ve Ödeme İşlemleri Süreci
	Kredi Dairesi Başkanlığı	Burs/Öğrenim/Katki Kredisi Takip ve Tahsil İşlemleri Süreci

BÜYÜKŞEHİR VE İL BELEDİYELERİ		
İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Adana Büyükşehir Belediyesi	Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı	1-Kamulaştırma Faaliyetleri 2-Kamulaştırmaz El Atma İşlemleri
	Dış İlişkiler Şube Müdürlüğü	Ulusal ve Uluslararası Projelerin Hazırlanması ve Yürütülmesi
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	İdarenin Sorumluluk Alanındaki Temizlik Faaliyetlerinin Yürütülmesi ve Denetimi İşlemleri
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Köprü, Üst ve Alt Geçit Bakım ve Onarımları
	İşletme ve İştirakler Dairesi Başkanlığı	1-Halk Ekmek Üretim ve Satış İşlemleri 2-Belediye ile Bağlı Şirketleri Arasındaki Koordinasyon İşlemleri
	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	Şehir İçi Hizmet Veren Toplu Taşıma Araçlarının Çalışma Düzeni ve Ruhsatlandırma İşlemleri
Amasya Belediyesi	Su ve Kanalizasyon İşleri Müdürlüğü	Su Abonelik ve Gelir İşlemleri
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Gayrimenkul Kiralama İhale İşlemleri
Ankara Büyükşehir Belediyesi	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	İzin, Çalışma Ruhsatı ve Filo Takip (Şehirci güzergah izin belgesi, C plaka ruhsat, Yeşil kuşak izin belgesi, Ticari araçlar izin tahsis belgesi) Süreci
	Yazı İşleri ve Kararlar Dairesi Başkanlığı	Meclis Raportörlük İşlemleri Süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	İzin İşlemleri Süreci
	Zabıta Dairesi Başkanlığı	Hal Denetim Süreci
		Gayri Sıhhi Müessese Ruhsatlandırma Süreci
	Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Engelliler ve Rehabilitasyon Hizmet Süreci
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Bilgisayar Çevre Birimleri Bakım ve Onarım, Sarf Malzemeleri Süreci
	Kültür ve Tabiat Varlıkları Dairesi Başkanlığı	BELMEK Süreci
		Ruhsat Yapım Denetim İş ve İşlemleri Süreci
		BELTEK Süreci
	Kent Estetiği Dairesi Başkanlığı	Temizlik Hizmetleri Süreci
	Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Yaz Kampları Süreci
	Makine İkmal Bakım ve Onarım Dairesi Başkanlığı	Akaryakıt Dağıtım Süreci
	Kırsal Hizmetler ve Jeotermal Kaynakları Dairesi Başkanlığı	Hayvancılık Araştırma ve Kapasitesi Geliştirme Süreci
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Belediyemize ait Taşınmazların Kira İşlemleri Süreci (İş yeri, Büfe Ecrimisil Menkul Mecra vb.)
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Kazi İzni verilmesi, Denetlenmesi Süreci
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Taşınır Muhasebeleştirme ve Konsolide Süreci
		Ön Mali Kontrol Süreci
	İtfaiye Dairesi Başkanlığı	Denetleme, Kontrol ve Ruhsatlandırma Süreci
	Sağlık İşleri Dairesi Başkanlığı	Mezarlık İşlemleri Süreci
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Asfaltlama Süreci
	İşletme ve İştirakler Dairesi Başkanlığı	Otoparklar Süreci
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Huzurevi Bakım Hizmeti
	Ulaşım Planlama ve Raylı Sistem Dairesi Başkanlığı	Durak yerlerinin belirlenmesi ve yapımı
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	Yeşil alanların bakımı ve düzenlemesi
		Katı Atık ve Tıbbi Atık Toplaması ve Bertaraf İşlemleri
	İmar ve Şehircilik Dairesi başkanlığı	Haritalama ve Aplikasyon İşlemleri
	İtfaiye Dairesi Başkanlığı	Yangına müdahale işleri, Acil durum ve arama, kurtarma faaliyetleri, Yangın önleme ve eğitim faaliyetleri
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Taşınır mal kayıt zimmetleme ve hurdaya ayırma işlemleri
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Belediye araçlarının yakıt ihtiyaçlarının temini ve kontrolü
Aydın Büyükşehir Belediyesi	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Kurumsal Risk Yönetimi Sisteminin Kurulması Süreci
		Vergi Gelirleri Tahakkuk Süreci
		İç Kontrol Koordinasyon Süreci
	Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz Mal ve Sicil Kayıt İşlemleri Süreci
	Makine İkmal Bakım ve Onarım Dairesi Başkanlığı	Belediyeye Ait Araçların Bakım ve Onarımı
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Bina Bakım, Onarım ve Yıkım Süreci

Bartın Belediyesi	İtfaiye Müdürlüğü	Yangın Önleme İşlemleri
	Su İşleri Müdürlüğü	Mevcut Su Kaynakları İşlemleri
	Veteriner İşleri Müdürlüğü	Mezbaha İşlemleri
	Fen İşleri Müdürlüğü	Yol Yapım - Onarım İşlemleri
Burdur Belediyesi	Zabta Müdürlüğü	2017 Yılı Harcamaları
Bursa Büyükşehir Belediyesi	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Bina ve Park Yapımı, Bakımı ve Restorasyon İşlemleri İhale Süreci
	Yapı İşleri Şube Müdürlüğü	
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	Memur Personel Disiplin İşlemleri, İşe Alım İşlemleri, İzin İşlemleri, Terfi ve Atama İşlemleri, Kurumdan Ayrılma (Emeklilik ve İstifa) İşlemleri ve
Denizli Büyükşehir Belediyesi	İnsan Kaynakları ve Eğitim Şube Müdürlüğü	Mal Bildirimi İşlemleri Süreçleri
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Teminat Mektupları İşlemleri ve Ön Ödeme İşlemleri
		Kişiler Borçları İş ve İşlemleri İle Emanet Hesaplar İşlemleri
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	Hava ve Çevre Kirliliğinin Önlenmesi Hizmetleri İle Laboratuvar Hizmetleri
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Akaryakıt Alımı, Muhafazası ve Kullanımı İşlemleri
Diyarbakır Büyükşehir Belediyesi	1.Hukuk Müşavirliği	İdari Davalar Takip Süreci - İdarece Açılan İcra Takipleri Süreci
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Mal, hizmet ve yapım işleri ihale süreci
	İtfaiye Dairesi Başkanlığı	Yangına müdahale işlemleri
	Sağlık Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	İş sağlığı ve güvenliği işlemleri
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Muhasebe işlemleri
	Yol Bakım ve Altyapı Koordinasyon Dairesi Başkanlığı	Alt yapı koordinasyon işlemleri
	Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Ayni ve nakdi yardım işlemleri
	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	Kent içi toplu taşıma hizmetleri
	Zabta Dairesi Başkanlığı	Seyyar satıcılar ile mücadele işlemleri
Edirne Belediyesi	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	Cari Transferler (Kişilere Yapılan Bağış ve Yardımlar)
	Fen İşleri Müdürlüğü	Yatırım Harcamaları (Asfalt,Parke Tamiri İhale Süreci)
Hatay Büyükşehir Belediyesi	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı(Sağlık Hizmetleri ve Mezarlıklar Şube Müdürlüğü)	İş Sağlığı ve Güvenliği Süreci
	Kültür ve Sosyal İşler Dairesi Başkanlığı(Sportif Organizasyonlar Şube Müdürlüğü)	Sosyal Yardımlar ve Hizmetler Yönetimi
İzmir Büyükşehir Belediyesi	Basın Yayın Halkla İlişkiler ve Muhtarlıklar Dairesi Başkanlığı	Bilgi Edinme Başvuru İşlemleri Süreci
		Dış İlişkiler ve Turizm Süreci Süreci
	Yazı İşleri ve Kararlar Dairesi Başkanlığı	Belediye Meclisi Karar Alma Süreci Süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	Eğitim Hizmetleri Süreci
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Faaliyet Raporu Hazırlama Çalışmaları Süreci
		Meslek Fabrikası Süreci
	Sosyal Projeler Dairesi Başkanlığı	Çocuk ve Gençlik Merkezleri Süreci Süreci
		Kadın Sağınma Evi Hizmetleri Süreci
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	Körfez Kirliliğinin Önlenmesi Süreci
	Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Yaşlı ve Yardıma Muhtaç Kişilere Bakım ve Barınma Hizmetleri Süreci
		Aşevi Hizmetleri Süreci
	Atık Yönetimi Dairesi Başkanlığı	İnşaat Atık ve Artıkları Dökümü Denetimi Süreci
		Katı Atık Değerlendirme Tesisleri Süreci
	Etüd ve Projeler Dairesi Başkanlığı	Kentsel Tasarım ve Kent Estetiği Süreci Süreci
	Park ve Bahçeler Dairesi Başkanlığı	Yeşil Alanlar Planlama ve Proje Süreci Süreci
		Yeşil Alanlar İkmal Süreci Süreci
	Makine İkmal Bakım ve Onarım Dairesi Başkanlığı	İş Makinesi ve Araçların Bakım ve Onarımı Süreci
	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	Sinyalizasyon Çalışmaları Süreci
	Tarım ve Hayvancılık Dairesi Başkanlığı	Tarım Üretim, Örgütlenme ve Pazarlama Süreci Hizmetleri Süreci
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Arşiv Yönetimi Süreci
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Güvenlik Ve Web Kamerası Sistemlerinin Kurulumu, Bakım Onarımı Ve İşletilmesi Süreci
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Kamu Hizmet Standartlarının Hazırlanması ve İlan Edilmesi Süreci
	İşletme İşbirlikleri ve Yerel Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Yerel Hizmetler Koordinasyonu Süreci

Karaman Belediyesi	Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Sistem ve Uygunluk
	Mezarlıklar Müdürlüğü	
	Yazı İşleri Müdürlüğü	
	Kadın ve Aile Hizmetleri Müdürlüğü	
Kırklareli Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Vergi Dışı Belediye Gelirlerinin Tahakkuk ve Tahsil Süreci
	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	Coğrafi Bilgi Sistemleri Yönetimi
Manisa Büyükşehir Belediyesi	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	2017 Yılı Kasım, Aralık, 2018 Yılı Ocak, Şubat Aylarına İlişkin Harcama Belgeleri
	Kültür İşleri Dairesi Başkanlığı	Kamu İhale Kanununun 22/f Maddesine göre Yapılan Mal Alımları İşlemleri Süreci
	Sağlık İşleri Dairesi Başkanlığı	Kamu İhale Kanununun 22/d Maddesine göre Yapılan Mal Alımları İşlemleri Süreci
	Zabıta Dairesi Başkanlığı	Zabıta Teşkilatı Personelinin Çalışmaları
	İtfaiye Dairesi Başkanlığı	İtfaiye Teşkilatı Personelinin Çalışmaları
Mersin Büyükşehir Belediyesi	İşletme ve İştirakler Dai. Bşk.	Bütçe İçi İşletme ve İştirakler Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi
	Mali Hizmetler Dai. Bşk.	Gelir İşlemleri Süreci; Takip İşlemleri Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi
	İmar ve Şehircilik Dai. Bşk.	Planlama, Harita ve Coğrafi Bilgi Sistemleri İşlemleri Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi
	Yol Yapım Bakım Ve Onarım Dai. Bşk.	Aykome İşlemleri Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi
	Çevre Koruma Ve Kontrol Dai. Bşk.	Çevre Koruma Ve Temizlik Hizmetleri Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi
	Fen İşleri Dai. Bşk.	Makine İkmal Yönetimi Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi
Sivas Belediyesi	Çevre ve Kontrol Müdürlüğü	Çevre ve Kontrol Süreçleri
	İşletme ve İştirakler Müdürlüğü	İşletmeler
	Su ve Kanalizasyon Müdürlüğü	Abone Ruhsat ve Kaçak İşlemleri
	Basın Halkla İlişkiler Müdürlüğü	Dilekçe ve Şikâyet Yönetimi
	Mezarlıklar Müdürlüğü	Mezarlık Bakım ve Güvenlik Süreçleri
	Spor İşleri Müdürlüğü	Spor İşleri
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Eğitim Süreçleri

İL ÖZEL İDARELERİ

İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Aksaray İl Özel İdaresi	Kütüphane Müdürlüğü	Kütüphane Müdürlüğü Tüm İş ve İşlemleri Denetimi
	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	Bilgi Edinme Başvuru İşlemleri (BİMER, CİMER, İhbar, Şikayet vs)
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Eğitim Hizmetleri Denetimi
Amasya İl Özel İdaresi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Kişİ Borçlarının Takip ve Tahsilİ
	Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü	İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatı Verme Süreci
	Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Taşıt Bakım ve Onarım, Sigorta, Servis Ve Muayene İşlemleri
		Akaryakıt İşlemleri
	İşletme ve İştirakler Müdürlüğü	İşletme ve İştirakler Müdürlüğü Eski Çeltik Bütçe İçi Kömür İşletmesinin 2016-2017 faaliyetleri
Edirne İl Özel İdaresi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Bütçe Uygulama Süreci
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Sosyal Tesislerle İlgili İşler
	Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü	Taşınmaz Mal İşlemleri
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	İzin İşlemleri
Elazığ İl Özel İdaresi	Yol Ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Bakımevleri, şantiye yönetimi iş ve işlemleri süreci
	Emlak Ve İstimlak Müdürlüğü	İdaremizce kiraya verilen ve kiralanan taşınmaz işlemleri süreci
	Kovancılar, Pahlı, Baskıl, Karakoçan İlçe Özel İdare Müd.	İşyeri açma ve çalıştırma, ruhsatlarının düzenlenmesi ve denetimine ilişkin iş ve işlemler süreci
Karabük İl Özel İdaresi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Teminat mektuplarının Muhafazası ve İcra Süreci
		Tahsisli Ödenek Takip Süreci
Kastamonu İl Özel İdaresi	İlgili Birimler	Yatırım ve İnşaat Ana Süreci
		Makine Parkı Yönetimi ve Atölye Hizmetleri Ana Süreci
		Ruhsat ve Denetim Hizmetleri Ana Süreci
Nevşehir İl Özel İdaresi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Banka Hesapları
		Bütçe İşlemleri
		İç Kontrol Faaliyetleri
	Su ve Kanal Hizmetleri Müdürlüğü	İçme Suları Yapım, Bakım ve Onarım Faaliyeti
Niğde İl Özel İdaresi	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	İşçi ve Memur İzinleri
Sivas İl Özel İdaresi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Taşınır Mal Yönetim Süreci
Uşak İl Özel İdaresi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Destek Hizmetleri Müdürlüğünün Doğrudan Temin İşlemleri Süreci
	Dış İlişkiler ve İlgili Mdlükler	Fazla Hakediş Ödemesi

İLÇE BELEDİYELERİ		
İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Ataşehir Belediyesi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımları ile Yapım İşlerine İlişkin İşlem Süreçleri
	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	
	Zabta Müdürlüğü	
Bağcılar Belediyesi	Çevre Koruma ve Kontrol Müdürlüğü	İhale İşlemleri
	Çevre koruma ve Kontrol Müdürlüğü	Taşınırın Kayıt Kontrol İşlemleri
	Yazı İşleri Müdürlüğü	
Bornova Belediyesi	Veteriner İşleri Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımı ile Alınan Bağışlar
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Belediye Alacaklarının Takibi
	Bilgi İşlem Müdürlüğü	
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	
	Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü	D. Market - Taşınır Mal İşlemleri
	Bilgi İşlem Müdürlüğü	Bilgi İşlem Hizmetleri
	Sağlık İşleri Müdürlüğü	Sağlık Hizmetleri
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Destek Hizmetleri
	Bilgi İşlem Müdürlüğü	
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Ödeme İşlemlerinin Yapılması
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	İnsan Kaynakları ve Eğitim Hizmetleri
	Özel Kalem Müdürlüğü	Özel Kalem Hizmetleri
Esenler Belediyesi	Mali hizmetler Müdürlüğü	İç Kontrol Sistemi
	Basın ve Yayın Müdürlüğü	Basın ve Yayın Müdürlüğü İş ve İşlem Süreçleri
	Hukuk İşleri Müdürlüğü	Hukuk İşleri Müdürlüğü İş ve İşlem Süreçleri
	Yazı İşleri Müdürlüğü	Yazı İşleri Müdürlüğü İş ve İşlem Süreçleri
Etimesgut Belediyesi	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	Basılı Evrak Yönetimi ve Doğrudan Temin Faaliyetleri
	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	
	İşletme ve İştirakler Müdürlüğü	
Eyüpsultan Belediyesi	Kültür İşleri Müdürlüğü	Kültürel etkinlikler ve organizasyon süreci
	Sosyal Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Sağlık Hizmetleri süreci
		Eyüp Sultan Kadın Emegi Programı süreci
		İş ve Kariyer Hizmetleri süreci
		Ekonomik Destek Hizmetleri süreci
		Engelliler sürekli eğitim ve rehberlik merkezi hizmetleri süreci
	Strateji Geliştirme Müdürlüğü	Satın alma ve ihale süreci
Fatih Belediyesi	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	Park, Meydan ve Yeşil Alanlarda Yapılan Tamir, Bakım ve Onarım Hizmetleri (Havuz Malzemeleri, Mekanik ve Elektrik Tesisat Alımı ve Uygulamaları)

Gaziosmanpaşa Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	İç Kontrol Sistemi
Kadıköy Belediyesi	Tüm Harcama Birimleri	Ön Ödeme İşlemleri Süreci sistem Denetimi
	Plan ve Proje Müdürlüğü	İmar Durum ve İmar Plan İşlemleri Süreçlerinin Hizmet Standartları Uygunluk ve sistem Denetimi
	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	Proje Tasdik ve Yapı Ruhsatı Süreci Hizmet Standartları Uygunluk ve Sistem Denetimi
Kağıthane Belediyesi	Sağlık İşleri Müdürlüğü	Bulaşıcı Hastalığı Belirleme Süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Öğrenci Stajyerlik İşlemleri ve Maaş Süreci
	Bilgi İşlem Müdürlüğü	Donanı Taleplerinin Karşılama Süreci
	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	Yaşam Beceri Atölyeleri Süreci
	Plan ve Proje Müdürlüğü	Numarataj ile İlgili İşlemlerin Kurulumu Süreci
Karşıyaka Belediyesi	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	Yapı Ruhsatı İşlemleri Süreci
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Belediyece Tahsil Edilen Vergi Gelirlerinin Tahakkuk İşlemleri Süreci
Küçükçekmece Belediyesi	Gençlik ve Spor Hizmetleri Müd.	Doğrudan Temin İç Kontrol Taşınır İşlemler
	Ulaşım Hizm.Müd.	
	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müd.	
	Temizlik İşleri Müd.	Taşınır İşlemler
Mamak Belediyesi	Emlak ve İstimlak Müdürlüğü	Kamulaştırma İşlemleri
		Taşınmazların Kiralanması İşlemleri
	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	Yapı İşlemleri Süreci
Sarıyer Belediyesi	Veteriner İşleri Müdürlüğü	Hayvan Sağlığı ve Bakımı
Şişli Belediyesi	Strateji Geliştirme Müdürlüğü	Performans Programı Hazırlama ve Takip Çalışmalarına ilişkin işlemlerin sistem denetimi
		Faaliyet Raporu Hazırlama Çalışmalarına ilişkin işlemlerin sistem denetimi
	Bilgi İşlem Müdürlüğü	Bilgi Teknolojileri Yönetim Süreçleri-Güvenlik Hizmetleri Yönetimine ilişkin işlemlerin bilgi teknolojileri (BT) denetimi
	Dış İlişkiler Müdürlüğü	Dış İlişkiler Sürecine ilişkin işlemlerin sistem denetimi
Yenimahalle Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	“Hak Sahiplerine Yapılacak Ödemeler ve Mahsup İşlemleri”, “Mali İstatistiklerin Hazırlanması İşlemleri”, “Teminat Mektubu Alınması ve İadesi İşlemleri”, “Beyanname Verme İşlemleri”, “İdare Kesin Hesabı ile Yönetim Dönemi Hesabının Hazırlanması”, “Ön Ödeme İşlemleri”, “Mali Tabloların Hazırlanması Süreci”, “Bütçe Hazırlama”, “Bütçe Uygulama İşlemleri”.
	Özel Kalem Müdürlüğü	“Başkanın Faaliyetlerine İlişkin Plan Program İşlemleri”, “Evlendirme İşlemleri”, “Hizmet Alımı İhale İşlemleri”.
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	“İşçi Personel İzin İşlemleri”, “İşçi Sağlığı ve Güvenliği”, “Memur Personel Terfi ve Atama İşlemleri”, “696 Sayılı KHK Kapsamında Yapılan İşlemler”.
	Fen İşleri Müdürlüğü	“Üstyapı Muayene ve Kabul İşlemleri”, “Bina Bakım ve Onarımları”, “Asfalt ve Yol Katılım Payı İşlemleri”, “Yapım İhaleleri”.
Yıldırım Belediyesi	Muhtarlık Müdürlüğü	Muhtarlık Faaliyetlerinin Yürütülmesi
	Çevre Koruma ve Kontrol Müdürlüğü	Çevre Koruma ve Kontrol İşlemleri
	Basın Müdürlüğü	Mal Alım İş ve İşlemleri Süreci
	Fen İşleri Müdürlüğü	Katılım Payı ve Harç İşlemleri
	İmar Müdürlüğü	Zemin Etüd İşlemleri
	Kadın ve Aile Müdürlüğü	Sosyal Destek Faaliyetleri
	Kütüphanecilik Müdürlüğü	Kütüphane İşlemlerinin Yürütülmesi

BÜYÜKŞEHİRE BAĞLI İDARELER		
İdare	Denetlenen Birim	Denetim Konuları
Adana Su ve Kanalizasyon İdaresi	İlgili Birim	Tufanbeyli su ve kanalizasyon iş ve işlemleri
ASKİ	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	BT Kurum Seviyesi Kontrolleri ve Yönetişim Süreçleri
		BT Yönetim Süreçleri-I (Değişiklik, Güvenlik, Yardım Masası, Olay ve Problem, Operasyon ve Yedekleme Yönetim)
		BT Yönetim Süreçleri-II (Süreklilik Yönetimi, Alt Yapı ve Yazılım Edinim, Kurulum ve Bakım Yönetimi, Hizmet Yönetimi ile BT Risk Yönetimi)
		BT Uygulama Kontrolleri Süreci
	Su Arıtma Dairesi Başkanlığı ile Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	İvedik Arıtma Tesisleri Güvenlik İşlemleri
	Tesisler ve İkmal Dairesi Başkanlığı	Su Depoları ve Pompa İstasyonları Güvenlik İşlemleri
Bursa Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı	Sayaç İşlemleri
İzmir ESHOT Genel Müdürlüğü	1.Hukuk Müşavirliği	Adli Davalar Takip Süreci, İdari Davalar Takip Süreci, İdare Aleyhine Açılan İcra Takipleri Süreci, İdarece Açılan İcra Takipleri Süreci, Haciz İhbarnamelelerini ve Müzekkerelerini Değerlendirme Süreci, Hukuki Görüş Verme Süreci
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Stratejik Plan Hazırlama Çalışmaları, Performans Programı Hazırlama ve Takip Çalışmaları Faaliyet Raporu Hazırlama Çalışmaları
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Hizmet Binalarının Temizliği,
	Araç Bakım Onarım Dairesi Başkanlığı	Garaj ve Diğer Sabit Tesislerin Temizliği,
	Otobüs İşletme Dairesi Başkanlığı	Otobüs Temizlik Faaliyetleri
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Hizmet Araçlarının Yönetimi, Otobüslerin Yönetimi, İş Makinalarının Yönetimi
	Araç Bakım Onarım Dairesi Başkanlığı	
	Makine ve Malzeme Dairesi Başkanlığı	
	Otobüs İşletme Dairesi Başkanlığı	
	Yapı Tesisleri Dairesi Başkanlığı	Şikayet, Öneri ve Taleplerin Değerlendirilmesi, Halkla İlişkiler Yönetimi
	Müşteri Hizmetleri ve Kurumsal İletişim Dairesi Başkanlığı	
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Koruma ve Güvenlik Faaliyetleri, Afet Yönetimi Planlama ve Sivil Savunma Faaliyetleri
	Araç Bakım Onarım Dairesi Başkanlığı	Madeni Yağ Depolama ve Dağıtım Süreci
	Makine ve Malzeme Dairesi Başkanlığı	
İETT İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Müşteri Hizmetleri ve Kurumsal İletişim D. Bşk.	Bulunmuş Eşya Kayıt, Depolama ve Teslim Sürecinin Sistem Denetimi
	Yapı Tesisleri D.Bşk.	Yapı Tesisleri Bakım ve Onarım Sürecinin Sistem Denetimi
	Araç Bakım Onarım D.Bşk.;Destek Hizmetleri D.Bşk.; İnsan Kaynakları ve Eğitim D.Bşk.;Hızlı Otobüs-Metrobüs İşletme D.Bşk.	Acil Eylem Yönetim Sürecinin Sistem Denetimi
	Mali Hizmetler D.Bşk.	Yurtiçi Görev Yolluğu İşlemleri Sistem Denetimi
İstanbul Su ve Kanalizasyon İdaresi	Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı	Atıksu Arıtma Tesisinin İşletilmesi; Atıksu Arıtma Tesislerinde Oluşan Çamurun İşlenmesi
	Su İnşaat Dairesi Başkanlığı	İçmesuyu İsale Hattı,Depo,Terfi Merkezi,Trafo,Enerji Nakil Hatlarının Projelendirilmesi; İçmesuyu İsale Hattı, Depo,Terfi Merkezi,Trafo, Enerji Nakil Hatlarının İnşa Edilmesi
	Araştırma Geliştirme ve Planlama Dairesi Başkanlığı	Stratejik Planın Hazırlanması; Performans Programının Hazırlanması; Kurumsal Performansın Ölçülmesi ve Değerlendirilmesi; Yatırımların Yönetilmesi
Kocaeli Büyükşehir Belediyesi İSU Genel Müdürlüğü	Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı	Arazi Tespit Ve Değerlendirme İşlemleri İle Kamulaştırma İşlemlerinin Yürütülmesi Ve Emlak İşlemlerinin Yönetilmesi
	Barajlar Ve Ana İsale Hatları Dairesi Başkanlığı	İçme Suyunun Yönetilmesi
	Arıtma Tesisleri Dairesi Başkanlığı	Atıksuyun Yönetilmesi
	Projeler Dairesi Başkanlığı	Projeler Dairesi Başkanlığı iş ve işlemleri
	Elektrik Makine Ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı	Destek Hizmetleri İşlemlerinin Yönetilmesi
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığınca	İnsan Kaynakları Faaliyetlerinin Yönetilmesi
İzmir İZSU Genel Müdürlüğü	Yatırım İşleri Daire Başkanlığı/ Kanal İnşaat Şube Müdürlüğü	Kanal İnşaat Yapım İşleri Faaliyetleri Süreci
	Kanalizasyon Daire Başkanlığı / Kanal Bakım Şube Müdürlüğü	Kanal Bakım İşleri Faaliyetleri Süreci
	Yatırım İnşaat Daire Başkanlığı/ Tesisler Yapım Şube Müdürlüğü	Tesisler Yapım İş ve İşlemleri Süreci
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Daire Başkanlığı/ İşçi Personel Şube Müdürlüğü	İşçi Personel iş ve İşlemleri Süreci
Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Şube Müdürlüğü	Halkla İlişkilerin Yönetilmesi Denetimi

GENEL BÜTÇELİ İDARELER		
İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Afet ve Acil Durum Yönetimi Başkanlığı (AFAD)	Arama ve Kurtarma Hizmetleri	1-Hak Sahipliği İşlemleri - Ağrı İl Müdürlüğü 2-Vergisel İşlemler-Kilis İl Müdürlüğü
Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	Aile Danışma Ve Rehberlik Hizmetleri Süreci	
	İç Kontrol	
	Ankara Öğretmen Necla Kızıbağ Huzurevi Yaşlı Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğü tarafından imzalanan mamul yemek alımı ihalesi	
	Bayburt İl Müdürlüğüne bağlı kuruluşların 2018 Yılı kapsayan mamul yemek alımı ihalesi	
	Şanlıurfa İl Müdürlüğüne bağlı kuruluşların 2018 Yılı kapsayan mamul yemek alımı ihalesi	
	İstanbul İl Müdürlüğüne bağlı kuruluşların yakıt hariç yoku taşıma araçlarının sürücü ile kiralanması hizmet alımı	
	Ankara Elmadağ Huzurevi Yaşlı Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğünün 2018 yılı Nisan-Mayıs-Haziran aylarını kapsayan 3 ay süreli mamul yemek alımı ihalesi	
	Ankara Öğretmen Necla Kızıbağ Huzurevi Yaşlı Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğünün 16.04.2018-30.06.2018 tarihlerini kapsayan 2,5 ay süreli “Yemek Pişirme Yoluyla Mamul Yemek Alımı Dağıtım ve Servis Hizmeti Alımı” ihalesi	
	Ankara Saray Engelsiz Yaşam Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğünün 01.09.2018 - 30.09.2018 tarihlerini kapsayan bir ay süreli mamul yemek alımı hizmeti ihalesi	
	Ankara Saray Engelsiz Yaşam Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğünün 2018 Yılı 70 Kalem Tıbbi Malzeme alımı ihalesi	
	Ankara Süleyman Demirel Huzurevi Yaşlı Bakım ve Rehabilitasyon Merkezi Müdürlüğünün 2018 yılı Kasım-Aralık tarihlerini kapsayan malzemeli yemek alımı ihalesi	
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	ETKB Personelinin Yetiştirilmek Amacıyla Yurtdışına Gönderilme Süreci	
Hazine Müsteşarlığı	Kamu Sermayeli İşletmeleri İzleme, Değerlendirme ve Raporlama Sisteminin Etkinliğinin Artırılması Amacıyla Mevcut İş Modelinin, Veri Kaynaklarının, Bilgi Teknolojisi ve Uygulamalarının Analiz Edilmesi Danışmanlık Raporu	
Millî Eğitim Bakanlığı	Aday öğretmenlerin adaylık döneminde yetiştirilme çalışmaları ve asaleten atanmalara yönelik uygulamaların analizi	
	Millî Eğitim Uzmanlığı, yardımcılık dönemi, uzmanlığa geçiş ve uzmanlık mesleğinin işlevselliğinin değerlendirilmesi	
	Alımı kaldırıldığı için veya haftalık ders saatleri azaldığı için istihdam edilemeyen öğretmenlerin, hangi alanlarda yoğunlaştığı, bu öğretmenlerin, yakın alan/dallarda veya öğretmen açığı bulunan diğer alanlarda istihdam edilebilme imkânlarının olup olmadığının araştırılması	
	Özel öğrenci barınma hizmetleriyle ilgili yapılan yasal değişiklikler çerçevesinde, özel öğrenci yurtları, pansiyonlar veya diğer barınma ortamlarıyla ilgili düzenlemelerin uygulama sonuçlarının değerlendirilmesi, yeni öneriler geliştirilmesi	
	Resmî İlkokul ve Ortaokul düzeyindeki ücretsiz ders kitaplarının dersler ve ders programlarının amaçları, öğretmen ve öğrenci beklentilerine uygunluğu açısından değerlendirilmesi.	
	Çıraklık eğitimiyle ilgili yeni yasal düzenlemeler çerçevesinde çıraklığın zorunlu eğitim kapsamına alınması, Mesleki ve Teknik Eğitim Genel Müdürlüğüne bağlanması süreciyle ilgili olumsuzlukların giderilmesine, sürecin yönetimine katkı verilmesine yönelik çalışmalar yapılması	
	Ortaokullar ve ortaöğretim okulları düzeyindeki yetiştirici ve destekleyici kurslar.	
	Merkez birimlerinin görevlerinin analizi, aynı veya benzeri görevlerin farklı birimler tarafından yapıp yapılmadığının incelenmesi	
	Proje Yönetim Süreci	
Sağlık Bakanlığı		17/04/2018 tarih ve 70 sayılı olur ile Acil Servis Hizmetlerine Yönelik İnceleme-denetim (63 Devlet Hastanesi)
		21.06.2018 tarih ve 128 sayılı Makam Oluru ile Sağlıkın Geliştirilmesi Genel Müdürlüğü'nde 30.06.2015 tarihinden sonraki Doğrudan Temin Alımlarının incelenmesi
		15.10.2018 tarih ve 216 sayılı Makam Oluru ile Yalova Termal Kaplıcaları İşletmesinin İş ve İşlemlerinin İncelenmesi
		04.12.2018 tarih ve 256 sayılı Makam Oluru ile 10 İl Sağlık Müdürlüğü'nün halen kullanımında bulunan bina ve araç denetimi-incelemesi

Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Birimlerde gerçekleştirilen denetimlere ilişkin kitapçıklar hazırlanması, Örnek risk kontrol matrislerinin oluşturulması, İç-Den Sisteminde yer alan denetim alanlarının ve KGGP'nın güncellenmesi,	BTGM Bilet Web Portalı İhalesine ilişkin şikayet dilekçesinde yer alan hususların incelenmesi,
	Bakanlık Bilgi İşlem Sistemleri üzerinde, iç denetçiler tarafından E-Denetim yapılabilmesi için gerekliliklerin belirlenmesi ve alt yapısının oluşturulması	SÜGDGM gelen evraklar ile ilgili olarak zamanında işlem yapıp yapılmadığı, işlerde gecikmeler olup olmadığı varsa gecikmelerin sebeplerinin değerlendirilmesi,
	Girişimci Bilgi Sistemi kapsamında; veri entegrasyonunun gerçekleştirilmesi, toplulaştırılmış ve mikro veri taleplerinin karşılanması	
	Her yıl hazırlanan yıllık denetim programlarının etkinliği ile ihbar ve şikayetlerin denetim programındaki yeri ve PGD faaliyeti kapsamındaki ithalat denetimleri (koşullu kabul denetimleri) faaliyetlerinin etkinliğinin artırılması	
	İç kontrol sisteminin kurulması çalışmaları kapsamında il müdürlükleri için hazırlanan görev tanımları, iş akış şemaları ve iş süreçlerinin fiili durumu yansıtıp yansıtmadığının değerlendirilmesi, süreçlerde yaşanan sorunların tespiti ve iş süreçlerin iyileştirilmesi	
	Bakanlığımız destek ve teşviklerinin; envanterinin çıkarılması, iyileştirme ve geliştirilmesine yönelik değerlendirilmesi ve paydaşlara yönelik rehber oluşturulması	
Tapu Kadastro Genel Müdürlüğü	Ulusal Ajans Projesi Hazırlama ve Yürütme Süreci Danışmanlık Raporu	
	Kurumsal Yönetim Birim Analizleri	
Ticaret Bakanlığı	Esnaf ve Sanatkarların Sicil ve Sicil Gazetesi İşlemleri-ESBİS	
	Yayın Yönetmeliği	
	Ticaret İl Müdürlüklerinin Bütün Süreçlerine İlişkin Olması Gereken İş Akışlarının Çıkarılması	
	Kurumsal Performans Yönetimi Altyapısının Oluşturulması	
	Tek Pencere Sisteminin Gümrük Beyannamesi Eki Belgeleri Ne Oranda Kapsadığı ve Sistemden Beklenen Faydaları Sağlayıp Sağlayamadığı Bakımından Değerlendirilmesi	
	Ticaret İl Müdürlüklerinin İş Süreçlerine İlişkin Performans Göstergelerinin Belirlenmesi	
TÜİK	Birim Faaliyet Raporları	
Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı	Ana Arama Kurtarma Koordinasyon Merkezi (AAKKM) Faaliyetleri	Bakanlığımız Mevcut Çalışanları ile Emekli, İstifa gibi Nedenlerle Kurumdan Ayrılan Personelin Hizmet Bilgilerinin Hizmet Takip Programına (HİTAP) Elektronik Ortamda Aktarılmasına İlişkin sürecin işleyişi

YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI		
İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Afyon Kocatepe Üniversitesi		ÇAY MYO'da mevzuat hükümlerine aykırı olarak gerçekleştirilen taşınır kayıtlarından düşüm işlemlerinin Rektörlük Makamına bildirimini BESYO'da mevzuat hükümlerine aykırı olarak gerçekleştirilen taşınır kayıtlarından düşüm işlemlerinin Rektörlük Makamına bildirimini
Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	2018-2019 Akademik Yılı Hazırlık Çalışmalarının Değerlendirilmesi	
Akdeniz Üniversitesi	İkinci öğretim gelirlerinin harcanmasına yönelik sorunlar ve çözüm önerilerini içeren rapor.	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığının iş deneyim belgelerinin düzenlenmesine ilişkin, birimin uyması gereken hususlar hakkında
	TUBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı (TEYDEK) tarafından desteklenen projenin; 2547 sayılı Kanunun 58/k maddesinin uygulanması ve 5746 sayılı Kanundaki hak ve muafiyetlerden yararlanılması ile ilgili değerlendirme raporu.	Kantin İşletmeleri Müdürlüğünün 01.01.2014-30.07.2017 dönemine ait iş ve işlemlerinin incelenmesi ve sistemin işleyişine yönelik öneriler
	Öğretim elemanlarının görevlerini aksatmamak şartıyla mesai içi ve mesai dışında özel kurumlarda ders ücreti karşılığında ders verip veremeyeceği konusunda düzenlenen rapor.	Nükleer Bilimler Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğüne 2014-2015 yıllarında alınan ve kullanılan malların; alımları ve taşınırna yönelik işlemler
	Türkçe Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğünde (TÖMER) ders veren öğretim elemanlarının alabileceği ek ödeme ile ilgili düzenlenen rapor.	İşçi kadrosunda görev yapan personelin, başka bir birimde çalıştırılmasına yönelik görüş ve öneriler
	Akdeniz Üniversitesi ile Antalya Okçular Demeği arasında yapılan protokol ve mevzuat dikkate alınarak, Üniversite bütçesinden yapılabilecek harcamalara ilişkin rapor.	Mühendislik Fakültesi birinci ve ikinci öğretimde uygulanan ek ders ücretlerinin ödenmesindeki usul ve esaslar fazla ve yersiz ödemelerin tespit edilmesi ve uygulamaya yönelik öneriler
	Dekanlıkta görev yapan uzmanların, mevzuat değişikliği ile unvanlarının değişmesi nedeniyle alanları ile ilgili laboratuvar ve uygulama derslerine girmeleri, gözetmen olarak görevlendirilmeleri ve bölüm başkanlarının eğitim ve öğretimle ilgili vermiş oldukları görevlerin yapıp yapılamayacağı hakkında düzenlenen rapor.	Adrasan Sosyal Tesislerinin iş ve işlemleri ile Sosyal Tesis Müdürü hakkında
	Üniversite Hastanesinde "diğer personel" konumunda görev yapan hemşirenin döner sermayeden ek ödemesi yapılması ile ilgili olarak; idarenin farklı ölçütler belirlemek veya hiç ödeme yapmamak suretiyle olmayan takdir yetkisinin kullanılmasına yönelik değerlendirme raporu.	Kreş ve Çocuk Kulübü Müdürlüğünün 01.01.2014-30.07.2017 dönemine ait iş ve işlemlerinin incelenmesi ve sistemin işleyişine yönelik öneriler
	657 sayılı Kanunun 4/D maddesi kapsamında sürekli işçi statüsünde görev yapan işçilerin ikinci öğretim yapan birimlerin uygulamalarından dolayı fazla mesai ücreti ödenip ödenmeyeceğine ilişkin değerlendirme raporu.	Spor Tesisleri İşletme Müdürlüğünün 01.01.2014-30.07.2017 dönemine ait iş ve işlemlerinin incelenmesi ve sistemin işleyişine yönelik öneriler
	Türkçe Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğünde (TÖMER) ders veren öğretim elemanlarının vermiş oldukları derslerin örgün ve ikinci öğretimde ders yükü kapsamında değerlendirilip değerlendirilemeyeceğine yönelik düzenlenen rapor.	Merkez Yemekhane Müdürlüğünün 01.01.2014-30.07.2017 dönemine ait iş ve işlemlerinin incelenmesi ve sistemin işleyişine yönelik öneriler
	Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi (Hastane) bloklarındaki kantin, kafeterya ve otoparkın 2886 sayılı Kanunun 51/g maddesine göre ihale edilip edilemeyeceği hakkında düzenlenen rapor.	Eğitim ve Sosyal Tesisler Müdürlüğünün 01.01.2014-30.07.2017 dönemine ait iş ve işlemlerinin incelenmesi ve sistemin işleyişine yönelik öneriler
Anadolu Üniversitesi	Üniversitemiz öğretim üyeleri tarafından yürütülen Raylı Sistemler Araştırma Merkezi Projesi ile Havacılık Araştırma Merkezi Projelerinde Katma Değer Vergisi istisnasının uygulanıp uygulanmayacağı hakkında.	
	İleri Teknolojiler Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü bünyesinde yürütülen Çift Demetli Odaklanmış İyon Demetli Taramalı Elektron Mikroskopi Sistemi ile Araştırma Olanaklarının İyileştirilmesi Projesi kapsamında alınan gerçekleştirilecek makine ve teçhizatların vergi (KDV) istisnalarından faydalayıp faydalanamayacağı	
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Hizmet Envanteri Tablosu, İş Akış Şeması ve İş Süreçlerinin geliştirilmesi	
	Sağlık Kültür Ve Spor Daire Başkanlığına Bağlı Sosyal Tesislerinde Muayene Ve Kabul Komisyonu Kurulması Ve İlgili İş Süreçlerinin geliştirilmesi	
	Açıköğretim Fakültesine bağlı Diyarbakır (Dicle ve Kayapınar), Batman ve Mardin AÖF Bürolarında verilen öğrenci hizmetleri ile diğer işlerin yapılmasında meydana gelen aksaklıkların yerinde tespit edilmesi.	
Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	2018-2019 Akademik Yılı Hazırlık Çalışmalarının Değerlendirilmesi	
Ankara Üniversitesi		Ankara Üniversitesi Rektörlüğü ile E. G. Tur. İnş. San. Tic. Ltd. Şirketi arasında akdedilen kira sözleşmesi ile ilgili işlemler ve sorumluları
		Ord. Prof. Dr. Şevket Aziz Kansu Ek Hizmet Binasının Dış Hekimliği Fakültesi ile Eğitim ve Araştırma Hastanesine Dönüştürülmesi işi ile ilgili işlemler
		Bilimsel araştırma projesinin ihtiyacı için satın alınan cihaza ve sorumlulara ilişkin işlemler
Aydın Adnan Menderes Üniversitesi	Merkezi Derslikler ve İdari Birimler 3.Kısım İnşaatı İşinin sözleşmesinin feshedilmesine ilişkin idare talebinin incelenmesi	
Atatürk Üniversitesi		Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü 2016 Yılı Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemlerinin İncelenmesi
		Açıköğretim Fakültesi Dekanlığı Politika Programı Mali İşlemlerinin İncelenmesi
		Erzurum Meslek Yüksekokulu Müdürlüğü Kamu Zararı İncelemesi
		Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü Döner Sermaye Ek Ödeme İşlemlerinin İncelenmesi
		Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı, Denetim Sırasında Tespit Edilen Kamu Zararının Bildirilmesi
		Fen Fakültesi Dekanlığı, Yapım İşlerinin İncelenmesi
Boğaziçi Üniversitesi		Sosyal Tesisler Mali Sürdürülebilirlik
		Personel Servislerinin Kalkış Saatleri
		Kalorifer kazanlarının Tasarruflu Kullanımı

İstanbul Teknik Üniversitesi	Sözleşmeli personel çalıştırılmasına ilişkin esaslar kapsamında çalıştırılmakta iken, iş akileri yenilenmeyen personelin iş sonu tazminatları	
	Kamu görevinden çıkarılan kişinin emanete alınmış maaşlarının bütçeye gelir olarak kaydedilip kaydedilemeyeceği	
	Bölüm Başkanlığı görevine vekaleten tekrar atanan öğretim üyesinin idari tazminat ve ek ders hakkının olup olmadığı hususu,	
	2547 Sayılı Yasa'nın 50/d maddesi kapsamında araştırma görevlisi olarak görev yapmakta iken, görevine son verilen araştırma görevlisinin üniversitemiz aleyhine açtığı idari dava hakkında,	
	2547 Sayılı Yasa'nın 50/d maddesi uyarınca görev yapmakta iken, görevine son verilen araştırma görevlisinin üniversitemiz aleyhine açmış olduğu davaya istinaden verilen karara göre atanabileceği süre hakkında,	
	2547 Sayılı Yasa'nın 50/d maddesi kapsamında araştırma görevlisi olarak görev yapmakta iken, görevine son verilen araştırma görevlisinin üniversitemiz aleyhine açtığı idari davanın sonucunun uygulanması ile ilgili işlemler,	
	2547 Sayılı Yasa'nın 50/d maddesi kapsamında araştırma görevlisi olarak görev yapmakta iken, görevine son verilen araştırma görevlisinin üniversitemiz aleyhine açtığı idari dava hakkında,	
	Kamu kurumlarında hizmet alımı yoluyla görev yapmakta olan işçilerin sürekli işçi kadrosuna geçirilmesi nedeniyle söz konusu hizmet alım sözleşmesinin feshedilmesi üzerine yüklenici firmanın feshedilen sözleşme ile ilgili olarak yaptığı giderlerin iadesini talep etmesi ve talep edilen ödemenin yapıp yapılmayacağı hakkında,	
	Zimmetlenen ancak yapılan araştırmalar sonucunda moleküler biyoloji ve genetik bölümü laboratuvarlarında bulunmayan cihazlar hakkında,	
	2547 Sayılı Yasa'nın 50/d maddesi kapsamında görev yapmakta iken, görevine son verilen araştırma görevlisinin üniversitemiz aleyhine açtığı idari dava hakkında,	
	Mecburi hizmet süresini tamamlamadan istifa ederek görevinden ayrılan ve imzalatılan yüklenme senedine istinaden tarafına ödenen yurt içi maaşlarının tahsil edilip edilemeyeceği hakkında,	
	2547 Sayılı Yasa'nın 50/d maddesi kapsamında görev yapmakta iken, görevine son verilen araştırma görevlisinin üniversitemiz aleyhine açtığı idari dava hakkında,	
	IAESTE Sekreterliğince, Türkiye üyesi üniversitelerden üyelik aidatı alınması hususunda	
	Öğretim üyesi tarafından üniversitemiz aleyhine açılan dava neticesinde adı geçene yapılacak tazminat ödemesi hakkında	
	2547 Sayılı Yasa'nın 50/d maddesi kapsamında görev yapmakta iken, görevine son verilen araştırma görevlisinin üniversitemiz aleyhine açtığı idari davanın sonucu hakkında,	
	Teknik Öğretmen unvanına uygun olarak ödemesi gereken ek gösterge ve özel hizmet tazminatı tutarları arasında oluşan farkın geri alınması hakkında,	
	Emekli personelin istihdam edilemeyecek olması nedeniyle Kanu ihale Kanununa göre ihale edilen işçilerin kıdem tazminatı hesaplanırken baz alınacak başlangıç tarihi hakkında,	
	Zimmetlenen ancak laboratuvarlarında bulunamayan cihazların fakülteye gelinerek gösterilmesi hakkında,	
	Ek bilirkişi raporunun incelenerek görüş bildirilmesi hakkında,	
	ÖYP kapsamında lisansüstü eğitime devam eder iken, görevine son verilen ve sonra görevine iade edilen araştırma görevlisinin, mali ve özlük haklarının hangi üniversite tarafından ödemesi gerektiği hakkında,	
	Araştırma Görevlisi kadrosu karşılık gösterilerek öğretim görevlisi olarak atanan öğretim elemanlarının, 7100 sayılı Kanun uyarınca araştırma görevlisi kadrolarına atanmış bulunmaları ek ders ödemeleri hakkında,	
	7100 sayılı Kanun uyarınca doktor unvanı olmayan öğretim elemanları ve öğretim yardımcılarının ders verme esasları hakkında,	
	Güvenlik personelinin, resmi tatillerde görevlerine devam etmeleri halinde, bu personellere yapılacak ulusal bayram ve resmi tatil ödemeleri hakkında,	
	Açığa alınan öğretim üyesinin, ofisindeki eşyalarını almak istemesi üzerine, kişisel eşyaları hakkında yapılacak işlemler hususunda,	
	Uzman olarak görev yapar iken, öğretim görevlisi kadrosuna dönüştürülenlerin, ders verip veremeyeceği hakkında,	
	Temizlik malzemesi alımı ihalesi üzerinde kalan yüklenicinin, doğacak alacaklarını başka bir şirkete devretmesi üzerine, ihaleden doğan alacağının, devredilen firmaya ödenip ödenmeyeceği hakkında,	
	Sözleşmesi yenilenmeyen personelin kullanmadığı yıllık izinlerine karşılık gelen ücretlerin, ödenip ödenmeyeceği hakkında,	
	Mecburi hizmet borcunu tamamlamadan istifa ederek görevinden ayrılan öğretim üyesinin, dövizli borç yükümlülüğünün Türk Lirasına çevrilmesi talebi hakkında,	
	Üniversitemiz güvenlik hizmetlerini yürüten yüklenici firmanın, toplu iş sözleşmesine istinaden oluşan ücret farklarına ilişkin şikâyet ve diğer bildirimleri hakkında,	
	Otomat hizmeti vermekte olan kiracının, faaliyetinin KDV den muaf olduğu gerekçesiyle bu güne kadar ödemiş oldukları KDV'nin iadesi talebi hakkında	
	İhale de verilen geçici teminatın gelir olarak kaydedilir iken, teminatın tamamının mı yoksa ihale için teklif edilen bedel üzerinden %3'lük tutarın hesaplanarak mı gelir kaydedileceği hakkında,	
	Teknik hizmetler sınıfı personeli olarak görev yapar iken, Doçent unvanı alan kişinin, doçentlik unvanının gerektirdiği haklardan yararlanıp yararlanamayacağı hakkında,	
İstanbul Üniversitesi	Sosyal Bilimler Enstitüsü	
	İç Kontrol Sistemi, Kurumsal Risk Yönetimi, Öğrenci Taleplerinin Alınması, Cevaplandırılması ve Diğer Öğrenci İşlemlerinin Etkinleştirilmesi	
	AB ve Uluslararası Projeler Ofisi ve Teknoloji Transfer Merkezi	
	Dış Kaynaklı Araştırma Projelerinin Niteliği ve Niceliğinin Arttırılması	

İzmir Kâtip Çelebi Üniversitesi	İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı kapsamında hazırlanan Yönerge Çalışması hk. Rapor	
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	Üniversitemiz Ziraat Fakültesi adına tescilli yapılan ceviz çeşitlerinin üretim ve dağıtım hakkı devri ile İslahçı gelirinin dağıtılması sırasında Üniversite kaynaklarının kullanılması hususundaki danışmanlık raporu	Üniversitemiz birimlerinde denetlenmesi sırasında soruşturma açılmasını gerektirebilecek; 5018 sayılı yasanın 71.nci maddesine göre Kamu zararı; kamu görevlilerinin kast, kusur veya ihmallerinden kaynaklanan mevzuata aykırı karar, işlem veya eylemleri sonucunda kamu kaynağında artışa engel veya eksilmeye neden olunmasıdır. Kamu zararının belirlenmesinde; e) İdare gelirlerinin tarh, tahakkuk veya tahsil işlemlerinin mevzuata uygun bir şekilde yapılması hakkında inceleme Üniversitemizde 2017 yılında gerçekleştirilen İç Denetim Sonuçları ve Bulguların izlenmesi ve İç Denetim raporlarında yer alan önerilere ilişkin denetlenen birim yöneticisi tarafından önlemler alınmışsa üst yöneticinin bilgilendirmesi gerektiği hakkında inceleme raporu
Kastamonu Üniversitesi		Disiplin inceleme raporu
		Disiplin inceleme raporu
		Disiplin inceleme raporu
Kırıkkale Üniversitesi		İlgili Konu hk. İnceleme Raporu
Kocaeli Üniversitesi	Araştırma ve Uygulama Hastanesi Mesai işlemleri	
	Havacılık ve Uzay Bil. Fak. Faaliyet	
	Kök Hücre ve Gen Tedavileri Araş. Ve Uygulama Merkezi Tıbbi Genetik Lab. Faaliyetleri	
Marmara Üniversitesi	Marmara Üniversitesi Dış Hekimliği Uygulama ve Araştırma Merkezinin organizasyon sürecine ilişkin mevzuat altı yapısı (döner sermaye ek ödeme dağıtım esasları) ile ilgili danışmanlık faaliyeti	
	Üniversite birimleri ile ilgili durum tespiti ve sorunlara ilişkin önerilerde bulunulması ile ilgili danışmanlık faaliyeti.	
	Uzaktan Eğitim Merkezince yapılan sınavlara ait evrakın saklama ve imha süreleri ile ilgili danışmanlık faaliyeti.	
	Dış Hekimliği Fakültesi iş süreçlerinin iyileştirilmesi ile ilgili danışmanlık faaliyeti.	
	İletişim Fakültesi iş süreçlerinin iyileştirilmesi ile ilgili danışmanlık faaliyeti.	
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	Güzel Sanatlar Fakültesinde çalıştırılan canlı modellerin statüsü ve yapılacak ödeme	Konservatuar Müdürlüğü'nün Yarı zamanlı eğitim yönetmeliklerinin incelenmesi
	Sözleşmeli personele yapılacak ek ödeme	
Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	Stratejik Planlama Süreci	Marmaris MYO Uygulama Otelİ İktisadi İşl. Faaliyetleri
		Marmaris MYO Uygulama Otelİ İktisadi İşl. Faaliyetleri
		Öğrenci Yemek Gelirleri
Necmettin Erbakan Üniversitesi	Döner Sermaye Hesabına Yatırlan Eğitim ve Kurs Ücretlerine İlişkin Danışmanlık Hizmeti	2547 sayılı Kanun
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi		Üniversitelerde Etik
Niğde Ömer Halisdemir Üniversitesi	KİOKS Cihazlarının Kullanılabilirliği	
	Üniversite hazırcı kullanılan elektrik, su doğalgaz tüketiminin tahsili	
Ondokuz Mayıs Üniversitesi	ISO 9001-2015 Kalite Yönetim Sistemi Belgeleme Çalışmaları	
ÖSYM	Bir Sınav Koordinatörlüğü'nün hizmet gelirlerinden karşılanmak üzere araç alımı ve üniversiteye bedelsiz devri ile ilgili sorumluların tespiti ve rücu işlemleri.	E- Sınav şeklinde uygulanan Sayıştay denetçi yardımcılığı eleme sınavının ertelenmesine neden olan sorumluların tespiti
	2014 Yılı Kamu Personel Seçme Sınavı "KPSS-Lisans" sınavında görev ihmalî uygulanan bir görevliye yargı kararıyla ödenen tazminat işlemine neden olan sorumluların tespiti ve rücu işlemleri.	
	2015 Yılı Yüksek Öğretime Geçiş Sınavı "2015-YGS" sınavına giren engelli bir adaya yargı kararıyla ödenen tazminat işlemine neden olan sorumluların tespiti ve rücu işlemleri.	
	Sözleşmeli Sınav Hizmetleri Uzmanı pozisyonlarına yapılan atamaların yargı kararıyla önce iptal edilmesi, sonrada iptal işleminin iptal edilmesi nedeniyle kamu zararı oluşup oluşmadığı.	
	2014 Yılı Tıpta Uzmanlık Eğitimi Giriş Sınavına (2014-TUS İlkbahar) katılan ve sınavı geçersiz sayılan bir adaya yargı kararıyla ödenen tazminat işlemine neden olan sorumluların tespiti ve rücu işlemleri.	
	2006 Yılı Kamu Personel Seçme Sınavı yerleştirme dönemi; adayın yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluların tespiti ve rücu işlemleri.	
	2013 ÖSYM yerleştirme dönemi; adayın yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluların tespiti ve rücu işlemleri.	
	2003 Yılı Tıpta Uzmanlık Eğitimi Giriş Sınavı yerleştirme dönemi; adayın yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluların tespiti ve rücu işlemleri.	
	2002 Yılı Kamu Personel Seçme Sınavı yerleştirme dönemi; adayın yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluların tespiti ve rücu işlemleri.	
	2012 ÖSYM yerleştirme dönemi; adayın yargı kararıyla yerleştirme işlemine neden olan sorumluların tespiti ve rücu işlemleri.	

Pamukkale Üniversitesi	Global bütçe uygulamaları hk.	Elektron mikroskopu cihazı ile yapılan testlerin bedellerinin tahsil edilip edilmediğinin incelenmesi
	7075 sayılı Kanunun 10 uncu maddesi gereğince görevine iade edilen personele fiilen çalışmadığı dönemlere ilişkin ödenmesi gereken sabit ödemenin döner sermaye bütçesinden ödenip ödenmeyeceği konusunda.	Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğünde Mesai Dışı İlave Ücret Alınması Gerektiren İşlemlerde Üst Limit Aşımı Yapılması
	Uluslararası sağlık hizmetlerinden doğan döner sermaye ek ödemeleri hk.	Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü Kardiyoloji Servisinde Gerçeğe Aykırı Performans Girişlerinin Yapılması
	İhale sözleşmenin idarece tek tarafı olarak feshedilmesi durumunda, firmaya yapılacak ödemeler hk.	Elektron mikroskopu cihazı ile yapılan testlerin bedellerinin tahsil edilip edilmediğinin incelenmesi
	SUT puanlarındaki değişikliklerin hak ediş faturalarına etkilerine dair.	
	Taşeron firma işçisi olarak çalışan ve daha sonra sürekli işçi kadrosuna geçen personelle ilgili olarak, toplu iş sözleşmelerinden doğan fark ücretlerinin ödenmesine ilişkin.	
	Geçici işçilerin ihale işlemlerine ilişkin oluşturulan komisyonlarda görev alıp alamayacağına ilişkin.	
	İhale işlemleri kapsamında alınan, BDKK kararı ile faaliyet izni kaldırılan Asya Katılım Bankası A.Ş.'ye ait teminat mektubunun iadesi işlemlerine ilişkin.	
	696 sayılı KHK kapsamında sürekli işçi kadrosunda istihdam edilmek üzere yapılacak başvuruların değerlendirilmesine ilişkin.	
	696 sayılı KHK kapsamında süre uzatımı yapılan sözleşmeler nedeniyle damga vergisi alınıp alınmayacağına ilişkin.	
Sakarya Üniversitesi		SAÜ Serdivan Giriş Kapısı Yapım İş Süreci İncelemesi
Selçuk Üniversitesi		Sistem ve Mali İnceleme
		Sistem ve Mali İnceleme
Sinop Üniversitesi		Mali İşlemlerin İncelemesi
Türk Alman Üniversitesi	EBYS Birimi Görev Tanımları ve İş Akışları	
	Yüksek Öğretim Kalite Kurulu Kurum İç Değerlendirme Raporu	
Uşak Üniversitesi	Uşak Üniversitesi Bir Eylül Yerleşkesi Sosyal Spor Kompleksi Yapım İşinin Mevzuata Uygunluğu Hakkında Danışmanlık	
Vakıflar Genel Müdürlüğü	Kurumumuzca Kurulan Üniversitelerin Gelir ve Gider Politikasının İncelenmesi	
	Evo's'un Fonksiyonelliğinin İncelenmesi	
	Halkla İlişkiler Faaliyetlerinin Geliştirilmesi	
Van Yüzüncü Yıl Üniversitesi		Soruşturma Öncesi İnceleme
		Soruşturma Öncesi İnceleme
Yalova Üniversitesi	Ek Ders Ödeme Süreci ile İç Kontrol Sürecinin Değerlendirilmesi	
Yıldız Teknik Üniversitesi	Elektrikli İstisnaların Kullanılması ile İlgili Görüş Verme	
	İhale Yetkisi Görevinin Birleştirilmesi ile İlgili Görüş Verme	
	Yemek Menüsi İhale Kapsamında Başka Menü Eklenilebilmesi Hakkında Görüş Verme	
	Sosyal Tesislerin Ücretlendirilmesi ve Şube Müdürlüğü Görevlendirilmesi Hakkında Görüş Verme	
	Üniversite Alanlarının Kiraya Verilebilmesi Hakkında Görüş Verme	
	Kıdem Tazminatı Hakkında Görüş Verme	
	2828 Sayılı Kanunun Kapsamı Hakkında Görüş Verme	
	Sürekli İşçi Kadrosuna Atanan Personelin Sağlık Gözetimi Hakkında Görüş Verme	
	Kullanım İmkânı Kalmayan Dayanıklı Taşınırın İmhası Hakkında Görüş Verme	
	Öğretim Görevlisi Olarak Atanan Personele Maaş Farkı Ödenmesi Hakkında Görüş Verme	
	Elektronik Veri Tabanlarının KDV'si Hakkında Görüş Verme	
	Doçent Ünvanlı Öğretim Elamanlarının Ek Göstergesi Hakkında Görüş Verme	
	Yüklenicilerin İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu Kapsamındaki Sorumlulukları Hakkında Görüş Verme	
	Sürekli İşçilerin Mesai Saatleri Dışında Çalışması Hakkında Görüş Verme	
	Elektrik Tüketiminde Fiyat Farkı Hakkında Görüş Verme	
	SEM Tarafından Düzenlenen Eğitimlerde Bireysel Cayma Hakkında Görüş Verme	
	SEM Tarafından Düzenlenen Eğitimlerde Eğitim Ücretinin Taksitlendirilmesi Hakkında Görüş Verme	
	ÖYP Kapsamında Alınan Taşınırın Devredilebilmesi Hakkında Görüş Verme	
	Merkezi Laboratuvarın Hizmetleri ile İlgili Uluslararası Kuruluşlarla İşbirliği Yapılabilmesi Hakkında Görüş Verme	
Yozgat Bozok Üniversitesi		Satın Alma İşlemleri Usulsüzlük Bulgularının Bildirilmesi

ÖZEL BÜTÇELİ DİĞER İDARELER		
İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Devlet Opera ve Balesi Genel Müdürlüğü	İç Kontrol Sisteminin Kurulması Hazırlık Çalışması	
Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü		6 Kalem Hidrometrik Ekipman Alım ve Kullanımı Hakkında
		Fazla mesai, yolluk,seyyar görev tazminatı ve yurtdışı tazminatı ödemeleri Hakkında
		Mesai Saati İçerisinde Örgün Öğrenime Devam Eden Personeller Hakkında
		DSİ 22.Bölge Müdürlüğü (Trabzon) sınırları içerisinde inşaatı devam eden Köse Sulamasının halen işletmeye açılmaması Hakkında
		6. Bölge Müdürlüğü'nde (Adana) "yolsuzluk ve baskı yapıldığı" yönündeki iddialar hakkında
		İdari ve Teknik Denetim Raporu
	DSİ Genel Müdürlüğüne Ödenmesi Gereken Enerji Hissesi Katılım Payının Hesaplanması Hakkında	
KOSGEB	İşletme Geliştirme Destek Programı ve Uygulama Esaslarına İlişkin Danışmanlık Faaliyeti	
	Yurt Dışı Geçici Görevlendirme Sürecine İlişkin Danışmanlık Faaliyeti	
	Girişimciliği Geliştirme Destek Programı Yeni Girişimci Programı	
	Uygulama Esaslarına İlişkin Danışmanlık Faaliyeti	
Orman Genel Müdürlüğü	Orman köylerinden yaşanan göç ile ilgili olarak Genel Müdürlüğümüzce alınabilecek tedbirler	
Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	Evrak İşlemleri	
	Hassas Görevler	
TÜBİTAK	1701130347 nolu BİMER Başvurusu	Ankara Üniv. Rektörlüğü Talebi
	115S390 Nolu Proje	Bilişim Şikayet Dilekçesi
	113S427 Nolu Proje	Gebze Gündüz Çocuk Bakımıyla ilgili İnceleme
	114S130 Nolu Proje	7160096 nolu proje
	116S650 Nolu proje	7160792 nolu Proje
	Personel Terfisine İlişkin İnceleme	EUROSTARS Projeleri
	Milli Savunma Bakanlığı Teftiş Kurulu Talebi	EUROSTARS Projeleri
	Stratejik Plan Hazırlama Süreci	EUROSTARS Özdeğerlendirme
	BİMER İncelemesi	
	Eskişehir Cum. Baş Savcılığı (KOM) Talebi	
	TEYDEB BİMER İncelemesi	
	2170223 Nolu Proje	
	3150613 Nolu Proje	
	TÜSSİDE Danışmanlık	
Türk Akreditasyon Kurumu	TÜRKAK iç kontrol sisteminin Kamu İç Kontrol Standartları Kapsamında Değerlendirilmesi	
Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	Evrak Prosedürü Oluşturma	

BÜYÜKŞEHİR VE İL BELEDİYELERİ		
İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Ankara Büyükşehir Belediyesi	Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Süreci (5 Rapor)	
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Taşınmaz mal kiraya verme işlemleri (programa bağlı danışmanlık)	
	Taşınmaz mal satış işlemleri (programa bağlı danışmanlık)	
	Aksu ve Konyaaltı İlçelerinde bulunan Belediyemize ait taşınmazların değerlendirme yöntemlerinin belirlenmesine yönelik danışmanlık faaliyeti	
	Döşemealtı İlçesi, Çıplaklı Mahallesi'nde bulunan 139, 154, 466, 856, 859, 861, 863, 510 ada 7, 516 ada 1 ve 517 ada 1 parsel numaralı taşınmazlarla ilgili 1/25000 ve 1/5000 ölçekli nazım imar plan değişikliklerine yönelik danışmanlık faaliyeti	
	Kaş İlçesi, Gömbe Mahallesi, 154 ada 2 parsel taşınmazdaki Büyükşehir Belediyesine ait hissenin, 3194 Sayılı İmar Kanunun 17. Maddesine göre satışına yönelik düzenlenen danışmanlık faaliyeti	
	Akdeniz Gerçek Gazetesi'ndeki 03.01.2018 tarihli Büyükşehir Belediyemizle ilgili ithamlara yönelik danışmanlık faaliyeti	
	Kepez İlçesi, Kütükçü Mahallesi, 27498 ada 8 ve 27526 ada 3 parsel numaralı taşınmazdaki Büyükşehir Belediyesine ait hissenin 3194 Sayılı İmar Kanunun 17. Maddesine göre satışına yönelik düzenlenen danışmanlık faaliyeti	
	Alanya Belediyesi Otogar İktisadi İşletmesi hakkında re'sen tarh edilen kurumlar vergisi ve cezalarının Antalya Büyükşehir Belediyesi tarafında ödenip ödenemeyeceğine yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Fen İşleri Dairesi personeli M. D.'nin geçirdiği iş kazası nedeniyle Sosyal Güvenlik Kurumuna Belediyemizce ödenen 3.821,16-TL tazminata yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Kentsel dönüşüm alanı ilan edilen, Kepez ilçesi, Kepezaltı ve Santral mahallelerinde yapılacak inşaatlarda bina inşaat harcı alınıp alınmayacağına yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Kepez İlçesi Güneş Mah. 27724 ada 4 parsel nolu taşınmaz üzerinde bulunan Belediyemize ait bağımsız bölümün, 5393 sayılı Belediye Kanunun 69. ve 73. maddelerine göre tahsisine yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	A. Ö.'nün mirasçılara ait tahsis işlemleri ve eksik ödenen bedeller için ek süre verilip verilemeyeceğine yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	ASAT Tarifeler Yönetmeliği gereğince ücreti karşılığında düzenlenmekte olan "İskan ruhsatına esas görüş belgesi" temin edilmeden, Alanya Belediyesince yapı kullanma izin belgesi düzenlenmesi hususunun mevzuat hükümlerine uygunluğuna yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Kepez İlçesi Santral Mahallesi'nde yeniden yerleşim projesi kapsamında L. L. ve M. T.'nin hak sahipliğine ilişkin yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Kepez İlçesi Santral Mahallesi'nde yeniden yerleşim projesi kapsamında bazı şahısların hak sahipliğine ilişkin yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Kepez ve Santral Mahallerinde yapısı bulunan İ. Ç.'ye yönelik hak sahipliği tespiti hakkında yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Antalya Büyükşehir Belediyesi Tünektepe Tesisleri ihalesine iştirak eden A. İ. Taah. San. Tic. A.Ş. – A. O. Yapı San. Tic. A.Ş. ortak girişimi tarafından verilen 07.02.2018 tarihli dilekçede ileri sürülen hususlara yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Alanya İlçesinde yolcu taşımacılığı faaliyetinde bulunması amacıyla Antalya İl Trafik Komisyonu'nun 1997/27 sayılı kararı ile tahdit getirilen "H" plakasına sahip 21 adet araca yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Kepez ve Santral Mahallerinde yapısı bulunan şahısların hak sahipliğine yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Antalya İli, Kepez İlçesi, Güneş Mahallesi'nde yapıları bulunan kişilerin hak sahipliğine yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	2886 sayılı Devlet İhale Kanunu'nun 35'inci maddesi kapsamında kapalı teklif usulü ile yapılan "30 adet su sporları parkur noktası kiralama ihalesine" ilişkin ileri sürülen iddiaların incelenmesine yönelik yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Muratpaşa İlçesi Gebizli Mahallesi'nde yer alan 12064 ada 7 ve 9 parsel numaralı taşınmazlardaki Büyükşehir Belediyesi hissesini 3194 sayılı İmar Kanunu'nun 17. Maddesine istinaden satın alan kişilerden tahsil edilen gecikme zamlarının iadesiyle ilgili danışmanlık faaliyeti	
	Atıksu Arıtma Tesisleri Çamuru Bertaraf İş Yüklencisi Şirketi uygulamalarıyla ilgili olarak yapılan danışmanlık faaliyeti	
	Kepez İlçesi Güneş Mahallesi'nde kentsel dönüşüm projesi kapsamında bazı şahısların hak sahipliğine ilişkin danışmanlık faaliyeti	

Bilecik Belediyesi		İtfaiye Müdürlüğünün son 3 yılına ait iş ve işlemleri
Çorum Belediyesi		Süreç Denetimi
Edirne Belediyesi	3065 sayılı KDV Kanunu hükümleri (3 Rapor)	
	39 Kurumun değerlendirilmesi	
Gaziantep Büyükşehir Belediyesi	Gazi Kültür A.Ş Mali Tabloların Uygunluğu hk. Danışmanlık Raporu	
	Gazi Ulaş A.Ş Mali Tabloların Uygunluğu hk. Danışmanlık Raporu	
	Gazi Konut A.Ş Mali Tabloların Uygunluğu hk. Danışmanlık Raporu	
	Gazi Ağaç A.Ş Mali Tabloların Uygunluğu hk. Danışmanlık Raporu	
	Gazi Danışmanlık A.Ş Mali Tabloların Uygunluğu hk. Danışmanlık Raporu	
	Gazi Enerji A.Ş Mali Tabloların Uygunluğu hk. Danışmanlık Raporu	
	Gazi Bel A.Ş Mali Tabloların Uygunluğu hk. Danışmanlık Raporu	
Giresun Belediyesi		Durak Oluşumu
		Sorumluların Tespiti
Hatay Büyükşehir Belediyesi		Kamu Zararı İncelemesi
Kırklareli Belediyesi	Risk Yönetimi Analizi Danışmanlık Faaliyeti	
	Kontrol Faaliyetleri Analizi Danışmanlık Faaliyeti	
Mersin Büyükşehir Belediyesi	İşletme İştiraklerin Yönetimi	
	Engelli Hizmetleri Yönetimi	
	Hukuk Müşavirliği İşlemleri	
	Muhtarlık İşleri	
	Mali Hizmetler	
	Bilgi İşlem Hizmetleri	
	Taşınmaz Yönetimi	
	Taşınmaz Edinimi	
	Strateji Geliştirme	
	İç Kontrol Faaliyetleri	
	İç Denetim	
	Kent Araştırmaları	
	Yazı İşleri Ve Kararlar	
	Tefiş Ve Soruşturma İşlemleri	
	Destek Hizmetleri	
	İnsan Kaynakları Yönetimi	
	İşletme İştiraklerin Yönetimi	
	Kalite Yönetimi	
	Temsil Ağır lama İşlemleri	
	Genel Sekreterlik İşlemleri (Kurumsal Yönetim)	
	Kent Konseyi İşlemleri	
	İtfaiye Hizmetleri	
	Zabıta Hizmetleri	
	Ulaşım Hizmetlerini Yapmak	
	Etüt Ve Projelendirme	
	Fen İşleri	
	Yol Yapım Bakım Ve Onarım	
	Sağlık Hizmetleri	
	Veterinerlik Hizmetleri Süreci	
	Cenaze Ve Mezarlık Hizmetleri	
	Sportif Faaliyetler	
	Çevre Koruma Ve Kontrol	
	Park Ve Bahçe İşlemleri	
	Sosyal Yardım Ve Hizmetlerin Yönetimi	
	Tarımsal Hizmetler	
	İmar Ve Şehircilik Hizmetleri	
	Kent Estetiği İşlemleri	
	Kültür Ve Sosyal İşler	
	Basın Yayın Ve Halkla İlişkiler Yönetimi	
Ordu Büyükşehir Belediyesi		Personel Alım İşleri (2 aylık)
Seyhan Belediyesi		Kırtasiye Alımları

İL ÖZEL İDARELERİ		
İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Amasya İl Özel İdaresi	Mahalli idarelerde taşeron işçilerin kadroya geçişi ile ilgili tespit komisyonunca verilen kararlara ilişkin yapılan itirazları incelemek İtiraz Komisyonunda 1 adet iç denetçi üye olarak görev yapmıştır.	Eski Çelttek Bütçe İçi İşletmesi açık ocak ihalesi ile ilgili araştırma raporu
	İşletme ve İştirakler Müdürlüğü Eski Çelttek Bütçe İçi Kömür İşletmesindeki stok uyumsuzluğunun ortaya çıkarılması için oluşturulan tespit komisyonuna 1 adet iç denetçi görevlendirilmiştir	Aile ve Sosyal Politikalar İl Müdürlüğü personelleri hakkında araştırma/soruşturma raporu
		Amasya Valiliği personelleri hakkında araştırma raporu
		Amasya Valiliği İl İdare Kurulu Müdürü hakkında araştırma raporu
		İdaremize ait Eski Çelttek Bütçe İçi Kömür İşletmesi'nin, %100 hissesi idaremize ait E.Ç. M. T. T. ve T. Ü.H. Paz. San. Ve Tic. A.Ş. ye devrinin mümkün olup olmadığı, devrinin mümkün olması halinde izlenecek yolun belirlenmesi
		YHKB Müdürlüğü hakkında araştırma raporu
		Merzifon Belediye Meclis Üyesi hakkında araştırma raporu
		E. Ç.A.Ş. nin aracının karıştığı kaza olayı hakkında araştırma raporu
		Amasya Merkez Bağlıca Köyü Muhtarı ve azası hakkında
		Amasya Valiliği Özel Kalem Müdürlüğü personeli hakkında
		Amasya Merkez İlçesi Sarımeşe Köyü Muhtarı hakkında
Edirne İl Özel İdaresi		Edirne İl Özel İdaresi makine parkında yer alan araç ve iş makinelerinin verimlilik, ekonomiklik, etkinlik gibi yönlerden incelenmesi
		Edirne İl Özel İdaresinin hissedar olduğu Edirne Organize Sanayi Bölgesi ile ilgili hak ve alacakları
Elazığ İl Özel İdare	İl Özel İdarelerinin durumu, birimlerin görev yetki ve sorumlulukları ile iç kontrol uygulamaları konularında araştırma ve danışmanlık faaliyeti	Maden Cumhuriyet Başsavcılığının hazırlamış bulunduğu 2017/571 sayılı soruşturma dosyasına istinaden Elazığ İl Özel İdare Yol Ve Ulaşım Hizmetleri Müdürü hakkında 4483 sayılı Kanun uyarınca Ön İnceleme yapılması hk.
		Kovancılar Mal Müdürlüğü personelinin teminat mektubu iadesine ilişkin işlemleri eksik yerine getirmesi hk
		Kovancılar Mal Müdürlüğü personelinin teminat mektubu iadesine ilişkin işlemleri eksik yerine getirmesi hk.
Niğde İl Özel İdaresi		Disiplin Soruşturması
Uşak İl Özel İdaresi	Doğrudan temin Süreci	Uygunluk-Sistem Denetimi
	Encümen toplantısında Vali ve sorumlulukları	Özel Denetim
	İmza Yönergeleri ve İl Özel İdarelerine uyarlanması	
	Atölye araç bakım performansları	
	Personel halihazır durumu ve ihtiyacı	

İLÇE BELEDİYELERİ		
İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Bakırköy Belediyesi	“A. E.İ. T. T. ve Y. H. Anonim Şirketi” ile ilgili danışmanlık faaliyeti	
Bayrampaşa Belediyesi	Standartlara İlişkin Hizmetler Süreci	
	Nikâh İşlemleri Süreci	
Bornova Belediyesi		Mal ve Hizmet Alımı ile Alınan Bağışlar
Etimesgut Belediyesi	Sacettin Gürbüz Engelsiz Yaşam Merkezi İçerisinde Açılacak Olan Özel Eğitim ve Rehabilitasyon Merkezi Kuruluş İşlemleri Süreci Raporu	
Kartal Belediyesi	Kartal İlçesi Soğanlık Yeni Mahallesi Kain 1543 Ada,1 Parsel sayılı Taşınmaz Mal Hk.	
	Yapı Ruhsat Talebinden Vazgeçilen Yerlerin Tahsil Edilen Harç ve Ücret İadeleri Hk.	
	Yapı Ruhsat Talebinden Vazgeçilen Yerlerin Tahsil Edilen Harç ve Ücret İadeleri Hk.	
	Belediye Meclisince Onaylı Ücret Tarifesi İle Yürütülmekte Olan Uygulamanın Devamına Dair	
	3194 Sayılı Kanunun 7143 Sayılı Kanunla Değişik Geçici 16. Maddesinin Uygulanması Hk.	
	Yapı ruhsatı İptal Edilen Yerlerin Tahsil Edilen Harç ve Ücret İadeleri Hk.	
Konak Belediyesi	Sicil, Denetim ve Yoklama İşlemleri Süreci	
	Belediye Gelirlerinin Tahsil İşlemleri Süreci	
	Bitkisel Atık Yağların Toplanması Bertaraf Edilmesi ve Kontrolü Hizmetleri Süreci	
	Avrupa Birliği Projelerinin Yürütülmesi Süreci	
	Kültürel ve Sanatsal Etkinlikler ile Diğer Kurumlarca Yapılan Organizasyonla verilen Hizmetler Süreci	
	İmar Planı Hazırlık ve Etüd Çalışmalar Süreci	
	İç Kontrol Sisteminin Koordinasyonu Süreci	
	Çöp Toplama Nakli ile Süpürme ve Temizlik Hizmetleri Süreci	
	Belediyemiz Meclis ve Encümen Karar Alma Süreci ve Sekreteryaya Hizmetleri ile Kararların Dağıtım ve Duyurulması Süreci	
Küçükçekmece Belediyesi	Özel Kalem Müdürlüğü Danışmanlık Raporu	

BÜYÜKŞEHİRE BAĞLI İDARELER		
İdare	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Antalya Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü		Kurum Faaliyetinden Zarar Görenlere Hasar Bedeli Ödemeleri Hk., Taşınmaz Satışı Hk., İhale İşi Tasfiyesi Hk., Ceza Tahakkuku Düzeltmesi Hk. (10 rapor)
		Mali Konularda İhbar Hk., Terfi Merkezi Su Baskını Hk., Personel Şikayetleri Hk., İşçilerin Görevine Aykırı Filleri Hk. (12 Rapor)
ASKİ	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı faaliyetleri içinde yer alan Sivil Savunma İşlemleri Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı faaliyetleri içinde yer alan İç Kontrol İşlemleri	
Bursa Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Doğrudan Temin Usulü ile Yapılan Bazı Malzeme Alımları	
	Posta Giderleri Avans İşlemleri	
EGO Genel Müdürlüğü		Elektronik Ücret Toplama Sistemi İş ve İşlemleri ve Sistemden Sağlanan Hasıllata İlişkin Düzenlenmiş Bağımsız Denetim Şirketi Raporunun Değerlendirilmesi Hk. İnceleme
Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi	Daire Başkanlıkları Tarafından Hazırlanan 12 Adet Taslak Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergesinin Daha İşlevsel Hale Getirilmesi Yönteminden Yapılan Değerlendirme Raporu	
İETT İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Araç Bakım Onarım ve Servise Hazırlama, Hakediş Ödeme Modellemesi hk Rapor	
	Acil Durum Yönetim Hizmetleri ve İşyerlerinde Acil Durumlar Hakkında Yönetmelik hk Rapor	
	Kurum İçi Mevzuat Değerlendirme ve Geliştirme Danışmanlık Raporu	
İstanbul Su ve Kanalizasyon İdaresi	Endüstriyel Atıksuların Deşarjının Denetim Sisteminin Geliştirilmesi ve Etkinleştirilmesi	İSKİ Genel Müdürlüğü Su Arıtma Dairesi Başkanlığı Görev ve Çalışma Yönergesi Değişikliği
	Çapı 400 mm ve Altı Su Hatlarındaki Vanaların İşletilmesinin Etkinleştirilmesi	İSKİ Genel Müdürlüğü Abone İşleri Dairesi Başkanlıkları Görev ve Çalışma Yönergesi Değişikliği
	Hizmet Standartlarının Geliştirilmesi ve Etkinleştirilmesi	İSKİ Genel Müdürlüğü İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı Görev ve Çalışma Yönergesi Değişikliği
		İSKİ Genel Müdürlüğü Atık Yönetimi Yönergesi
		İSKİ Genel Müdürlüğü Konut Yönergesi
		İSKİ Genel Müdürlüğü Araştırma Geliştirme ve Planlama Dairesi Başkanlığı Görev ve Çalışma Yönergesi
		İSKİ Genel Müdürlüğü Hukuk Müşavirliği Teşkilatı, Görev ve Çalışma Yönetmeliği Değişikliği
		İSKİ Genel Müdürlüğü Abone Hizmetleri Tarife ve Uygulama Yönetmeliği
		İSKİ Genel Müdürlüğü İçmesuyu Havzaları Yönetmeliği Değişikliği
		İSKİ Genel Müdürlüğü Abone Hizmetleri Tarife ve Uygulama Yönetmeliği Değişikliği
		İSKİ Genel Müdürlüğü Memur Disiplin Yönetmeliği
Kocaeli Büyükşehir Belediyesi İSU Genel Müdürlüğü	Arıtma Tesisleri Dairesi Başkanlığı "Geri Kazanım Suyunun Kullanım Yönergesi" Danışmanlık Raporu.	
	Kullanılmış (İkinci El) Savaşların Değerlendirilmesi- Danışmanlık Raporu.	
	2016 Yılına Ait Katma Değer Vergisi İadesi Talebinde; Kocaeli İhtisas Vergi Dairesi Müdürlüğü ile Kurumumuz Arasında Oluşan Tutar Farkının Yargı Aşamasına Taşınması- Danışmanlık Raporu.	
	Kalite, Çevre İş Sağlığı ve Güvenliği Özel Şartnamesi- Danışmanlık Raporu.	
	Atıksuların Kanalizasyona Deşarj Yönetmeliği (AKDY) Deşarj Limitlerine Uygun Atıksuların ve/veya Evsel Atıksuların Bertaraf Protokolü Danışmanlık Raporu.	
	2016 Yılına Ait Katma Değer Vergisi İadesi Talebinde; Kocaeli İhtisas Vergi Dairesi Müdürlüğü ile Kurumumuz Arasında Oluşan Tutar Farkının Yargı Aşamasında, Davalı Tarafından Mahkemeye Gönderilen Cevabi Dilekçede Dile Getirilen Hususlara Verilecek Cevaplara İlişkin Görüş ve Değerlendirme Danışmanlık Raporu.	
	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı Tarafından Hazırlanan "Tarifler ve Abone Hizmetleri Yönergesi" Taslağının Gözden Geçirilmesi Danışmanlık Raporu.	
	Muhasabe Kayıtlarından Çıkarılacak Alacaklar Konusunda Görüş ve Değerlendirme Danışmanlık Raporu.	
	Kurumun, Çalışanlarına Vereceği Kreş Hizmetinin Yöntemlerine İlişkin Görüş ve Değerlendirme Danışmanlık Raporu.	
	Elektrik Enerjisi Alımı İşİ Kapsamında Ek Fiyat Farkı Uygulaması Danışmanlık Raporu.	
	İhale Mevzuatına Göre; Geçici, Kesin ve Ek Teminatların Gelir Kaydedilmesinde Güncelleme Yapılıp Yapılmayacağı Danışmanlık Raporu.	
	"Su Türbini ve Jeneratör Temini ve Montajı" İhalesi Kapsamında; İşin Yıllara Sari Olması ve Fırmanın Yabancı Firma Olması Nedeniyle, İşlemin Gelir Vergisine Tabi Olup Olmayacağı Açısından Değerlendirilmesi Danışmanlık Raporu.	
Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi	İSU Kuruluş, Görev, Yetki ve Görevlerine İlişkin Yönetmelik (Esas Yönetmelik) Revizyon Çalışması Danışmanlık Raporu.	
	Yabancı Para Cinsinden Banka Teminatlarının Gelir Kaydedilmesi Danışmanlık Raporu.	
	Akaryakıt İhtiyaçlarının Yönetilmesi Danışmanlık Hizmeti	
	Su Kayıplarının Yönetilmesi Danışmanlık hizmeti	

Sıra	Kamu İdaresinin Adı	Denetim Rapor Sayısı	Danışmanlık Rapor Sayısı	İnceleme Raporu Sayısı
1	Abdullah Gül Üniversitesi	1	0	0
2	Adana ASKİ	1	0	0
3	Adana Bilim ve Teknoloji Üniversitesi	4	0	0
4	Adana Büyükşehir Belediyesi	6	0	0
5	Adıyaman Üniversitesi	3	0	0
6	Afet ve Acil Durum Yönetimi Başkanlığı	11	1	2
7	Afyon Kocatepe Üniversitesi	4	0	2
8	Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	18	11	0
9	Akdeniz Üniversitesi	12	10	10
10	Aksaray İl Özel İdaresi	3	0	0
11	Aksaray Üniversitesi	7	0	0
12	Amasya Belediyesi	2	0	0
13	Amasya İl Özel İdaresi	5	0	11
14	Amasya Üniversitesi	3	0	0
15	Anadolu Üniversitesi	8	5	0
16	Ankara Büyükşehir Belediyesi	22	5	0
17	Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	1	1	0
18	Ankara Üniversitesi	15	0	3
19	Antalya Büyükşehir Belediyesi	8	24	0
20	Antalya Su ve Atıksu İdaresi	0	0	22
21	ASKİ	6	2	0
22	Ataşehir Belediyesi	4	0	0
23	Atatürk Üniversitesi	3	0	6
24	Avrupa Birliği Başkanlığı	1	0	0
25	Aydın Adnan Menderes Üniversitesi	3	1	0
26	Aydın Büyükşehir Belediyesi	6	0	0
27	Bağcılar Belediyesi	3	0	0
28	Bakırköy Belediyesi	0	1	0
29	Bartın Belediyesi	4	0	0
30	Bartın Ünivertesi	2	0	0
31	Bayrampaşa Belediyesi	0	2	0
32	Bilecik Belediyesi	0	0	1
33	Bingöl Üniversitesi	8	0	0
34	Boğaziçi Üniversitesi	7	0	3
35	Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi	6	0	0
36	Bornova Belediyesi	12	0	1
37	Bozok Üniversitesi	2	0	1
38	Burdur Belediyesi	1	0	0
39	Bursa Büyükşehir Belediyesi	2	0	0
40	Bursa Uludağ Üniversitesi	4	0	0
41	Bursa Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	1	2	0
42	Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi	6	0	0

43	Çankırı Karatekin Üniversitesi	6	0	0
44	Çorum Belediyesi	0	0	4
45	Çukurova Üniversitesi	13	0	0
46	Denizli Büyükşehir Belediyesi	5	0	0
47	Devlet Opera ve Balesi Genel Müdürlüğü	2	1	0
48	Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	7	1	24
49	Devlet Tiyatroları Genel Müdürlüğü	3	0	0
50	Dicle Üniversitesi	0	14	6
51	Diyanet İşleri Başkanlığı	9	0	0
52	Diyarbakır Büyükşehir Belediyesi	8	0	0
53	Dokuz Eylül Üniversitesi	19	0	2
54	Düzce Üniversitesi	4	5	0
55	Edirne Belediyesi	2	4	0
56	Edirne İl Özel İdaresi	4	0	2
57	Ege Üniversitesi	7	0	0
58	EGO Genel Müdürlüğü	0	0	1
59	Elazığ İl Özel İdaresi	7	1	3
60	Emniyet Genel Müdürlüğü	6	0	0
61	Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	0	1	0
62	Erciyes Üniversitesi	5	2	0
63	Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesi	17	0	0
64	Esenler Belediyesi	4	0	0
65	Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	4	0	0
66	Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi	0	1	0
67	Etimesgut Belediyesi	3	1	0
68	Eyüpsultan Belediyesi	7	0	0
69	Fatih Belediyesi	1	0	0
70	Fırat Üniversitesi	3	0	0
71	Galatasaray Üniversitesi	5	1	0
72	Gazi Üniversitesi	18	2	0
73	Gaziantep Büyükşehir Belediyesi	0	7	0
74	Gaziantep Üniversitesi	2	0	0
75	Gaziosmanpaşa Belediyesi	1	0	0
76	Gebze Teknik Üniversitesi	0	2	0
77	Giresun Belediyesi	0	0	2
78	Giresun Üniversitesi	5	0	0
79	Hacettepe Üniversitesi	26	0	0
80	Hatay Büyükşehir Belediyesi	2	0	1
81	Hatay Mustafa Kemal Üniversitesi	6	1	0
82	Hazine Müsteşarlığı	3	1	0
83	Hitit Üniversitesi	3	0	0
84	İETT	4	3	0
85	İnönü Üniversitesi	9	0	0
86	İSKİ	3	3	11
87	İstanbul Teknik Üniversitesi	7	32	0

88	İstanbul Üniversitesi	13	2	0
89	İzmir Büyükşehir Belediyesi	23	0	0
90	İzmir ESHOT Genel Müdürlüğü	7	0	0
91	İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi	4	0	0
92	İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü	3	0	0
93	Jandarma Genel Komutanlığı	8	0	0
94	Kadıköy Belediyesi	3	0	0
95	Kağıthane Belediyesi	5	0	0
96	Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	3	1	2
97	Karabük İl Özel İdaresi	2	0	0
98	Karadeniz Teknik Üniversitesi	4	0	0
99	Karaman Belediyesi	4	0	0
100	Karayolları Genel Müdürlüğü	20	0	0
101	Karşıya Belediyesi	2	0	0
102	Kartal Belediyesi	0	6	0
103	Kastamonu İl Özel İdaresi	3	0	0
104	Kastamonu Üniversitesi	0	0	4
105	Kırıkkale Üniversitesi	1	0	1
106	Kırklareli Belediyesi	2	2	0
107	Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi	6	14	0
108	Kocaeli Üniversitesi	10	3	0
109	Konak Belediyesi	0	9	0
110	KOSGEB	9	3	0
111	Küçükçekmece Belediyesi	4	1	0
112	Kütahtya Dumlupınar Üniversitesi	7	0	0
113	Mamak Belediyesi	3	0	0
114	Manisa Büyükşehir Belediyesi	5	0	0
115	Manisa Celal Bayar Üniversitesi	5	0	0
116	Marmara Üniversitesi	16	5	0
117	Mersin Büyükşehir Belediyesi	6	39	0
118	Mersin Su ve Kanalizasyon İdaresi Gen. Müd.	1	2	0
119	Mersin Üniversitesi	5	0	0
120	Meteoroloji Genel Müdürlüğü	7	0	0
121	Milli Eğitim Bakanlığı	8	8	0
122	Milli Savunma Bakanlığı	12	1	0
123	Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	1	2	1
124	Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	4	1	3
125	Necmettin Erbakan Üniversitesi	2	1	1
126	Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	2	0	1
127	Nevşehir İl Özel İdaresi	4	0	0
128	Niğde İl Özel İdaresi	1	0	1
129	Niğde Ömer Halisdemir Üniversitesi	7	2	0
130	Ondokuz Mayıs Üniversitesi	2	1	0
131	Ordu Büyükşehir Belediyesi	0	0	1
132	Orman Genel Müdürlüğü	12	1	0

133	Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	2	0	0
134	ÖSYM	3	10	1
135	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	1	2	0
136	Pamukkale Üniversitesi	3	10	4
137	Sağlık Bakanlığı	0	0	75
138	Sahil Güvenlik Komutanlığı	1	0	0
139	Sakarya Üniversitesi	5	0	1
140	Samsun Su ve Kanalizasyon İdaresi	0	0	0
141	Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	1	11	2
142	Sarıyer Belediyesi	1	0	0
143	Savunma Sanayii Başkanlığı	2	0	0
144	Selçuk Üniversitesi	7	0	2
145	Selçuklu Belediyesi	0	0	0
146	Seyhan Belediyesi	0	0	1
147	Sinop Üniversitesi	0	0	1
148	Sivas Belediyesi	7	0	0
149	Sivas Cumhuriyet Üniversitesi	4	0	0
150	Sivas İl Özel İdaresi	1	0	0
151	Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	3	0	0
152	Spor Genel Müdürlüğü	3	0	0
153	Şişli Belediyesi	4	0	0
154	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	5	4	0
155	Tarım ve Orman Bakanlığı	4	0	0
156	TÜBİTAK	2	14	8
157	Ticaret Bakanlığı	3	6	0
158	Tokat Gaziosmanpaşa Üniversitesi	6	0	0
159	Türk Alman Üniversitesi	10	3	0
160	Türk Akreditasyon Kurumu	0	1	0
161	Türkiye Büyük Millet Meclisi	4	0	0
162	Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	12	0	0
163	Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	1	1	0
164	Türkiye İstatistik Kurumu	12	1	0
165	Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı	8	1	1
166	Uşak İl Özel İdaresi	2	5	2
167	Uşak Üniversitesi	3	1	0
168	Vakıflar Genel Müdürlüğü	15	3	0
169	Van Yüzüncü Yıl Üniversitesi	2	0	2
170	Yalova Üniversitesi	2	1	0
171	Yenimahalle Belediyesi	4	0	0
172	Yıldırım Belediyesi	7	0	0
173	Yıldız Teknik Üniversitesi	16	19	0
174	Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumu	8	0	0
175	Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı	9	0	0
176	Zonguldak Bülent Ecevit Üniversitesi	5	0	0
TOPLAM		889	345	233

KURUM DIŞINDAN SAĞLANAN EĞİTİMLER	
İdare	Eğitimin Konusu
Adana Bilim ve Teknoloji Üniversitesi	15 - 19 Ocak 2018 tarihinde Çukurova Üniversitesi ev sahipliğinde düzenlenen Kamu İhale Mevzuatı ve Uygulamaları Hakkında Sayıştay Eğitimi
	18-22 Mart 2018 tarihinde Kargeport Eğitim Danışmanlık Şirketinin düzenlediği 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu, 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu , 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu
Adana Büyükşehir Belediyesi	Üniversitelere Yönelik Sayıştay Eğitimi
Afyon Kocatepe Üniversitesi	İç Kontrol Enstitüsü-Türkiye Güncel gelişmeler ışığında kamu idarelerinde iç kontrol ve risk yönetimi
Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	BT Uygulama Kontrolleri ve Bilgisayar Destekli Denetim Teknikleri Eğitimi
	BT Güvenlik Yönetimi Eğitimi
Amasya Üniversitesi	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri
	NLP (Beyin Dili) Programı (Uzaktan Eğitim)
	Bilgisayar Destekli 3 Boyutlu Tasarım 3DS Max (Uzaktan Eğitim)
	Muhasebe-Finans ve Dış Ticaret Eğitimi
	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış Konferansı
Anadolu Üniversitesi	TİDE – MÖDAV - Uluslararası Akademik Forum 2018 (Anadolu Üniversitesi Ev sahipliği) Gerçek Zamanlı Güvence Modeli Olarak Sürekli Denetim ve Sürekli İzleme
Ankara Büyükşehir Belediyesi	Temel İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi (CASGEM)
Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	Kamuda İyi Yönetişim
Antalya Büyükşehir Belediyesi	696 Sayılı KHK ile Yapılan Düzenlemeler, Yönetmeliğe Uygun Usul ve Esaslar (Türkiye Belediyeler Birliği)
	İmar Mevzuatı ve Uygulamaları (Akdeniz Belediyeler Birliği)
	Halkla İlişkiler ve Kişisel Gelişim (Akdeniz Belediyeler Birliği)
	Hazine Kurumlar Hesabı Kapsamında Alınacak Kamu İdarelerinin Belirlenmesi (Akdeniz Belediyeler Birliği)
	Bilirkişilik Temel Eğitimi (Akdeniz Bilim Üniversitesi)
	Konkordato Süreci ve Konkordato Komiserliği Eğitim Programı (İstanbul Yeminli Mali Müşavirler Odası)
	İç-Den Yazılımı Eğitimi
	İç-Den Yazılımı Eğitimi
Bilecik Belediyesi	Marmara Belediyeler Birliği - Birim ve Kurum Arşiv Hizmetleri
	Marmara Belediyeler Birliği - Denetim Platformu Çalıştay Toplantısı
	Kamu İç Denetçileri Derneği - Bilgi Teknolojileri Denetimi, İç Kontrolün Değerlendirilmesi
Boğaziçi Üniversitesi	İç Denetim ve Meslek Hastalıkları
	İç Denetim İşleyişinde Katma Değeri Destekleme
	İnovasyonun İç Denetime Entegrasyonu
	Yapay Zeka ve İç Denetim
Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Destekleme Yöntemleri
Bursa Büyükşehir Belediyesi	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) ile Marmara Belediyeler Birliği tarafından 11-12 Mayıs 2018 tarihlerinde düzenlenen 16 saat süreli “İç Denetim İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri Etkinliği” konulu eğitim
Çankırı Karatekin Üniversitesi	Kurumsal Risk Yönetimi, Uluslararası İç Denetim Standartları ve İç Denetim Uygulamaları
Çukurova Üniversitesi	Kamusal Eğitim Danışmanlık (Kamusal Eğitim Ar-Ge) 4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunun, 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanun, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu

Denizli Büyükşehir Belediyesi	Belediyelerin Denetimi
	Raporlama Ve Etkili Sunum Teknikleri
	Zaman Yönetimi
	Belediye Gelirleri Ve Borçlanma
	Problem Çözme Teknikleri
	Planlı Alanlar Tip Yönetmeliği
	Belediyelerin Görev Ve Yetkileri
	Elektronik İhale (Beyan Usulü İhale)
	Pazarlık Usulü (21 F)
	Stratejik İletişimin Gücü
	Güçlü Hitabet
	İş Hayatında Duygusal Zeka
	Devlet Opera ve Balesi Genel Müdürlüğü
	Bilgi Teknolojileri Denetimi
Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	Dünya Bankası tarafından organize edilen Kamu sektörü iç denetim alanında eğitimcilerin eğitimi
Devlet Tiyatroları Genel Müdürlüğü	Bilgi Teknolojileri Denetimi
DİSKİ	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri
	Sertifikalı Kamu Denetçisi (CGAP) Hazırlık Eğitimi (Standartlar, Yönetişim, Risk – Kontrol Çerçevesi, Kamu Denetim Uygulamaları, Kamu Denetim Metodolojisi ve Yetenekleri, Kamu Denetim Ortamı)
Diyarbakır Büyükşehir Belediyesi	GAB Belediyeler Birliği tarafından düzenlenen 25-29 Nisan ve 06-10 Ekim 2018 tarihli mevzuat bilgilendirme eğitimleri
Dokuz Eylül Üniversitesi	5018 Sayılı Kanun ve Harcırah Kanunu, Sayıştay Kanunu ve İç Denetim, Kamu İhale Kanunu ve Uygulamaları
	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış Konferansı
Düzce Üniversitesi	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri
	Yapay Zeka ve İç Denetim
Elazığ İl Özel İdaresi	İstatistiksel Analiz Programı
	Zaman Serileri Analizi
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	IPA Fonlarının Uygulanması Hakkında Bilgi (Hazine Müsteşarlığı)
	Kamu Görevlileri Etik Davranış İlke ve Kuralları (DMO)
	Sertifikalı Bilgi Sistemleri Denetçisi (CISA) Eğitimi (ISACA ANKARA şubesi)
Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesi	TS EN ISO 9001:2015 Kalite yönetim sistemi iç tetkik eğitimi
	Sertifikalı kamu ihale mevzuatı eğitimi
	Kamu İhale Kanunu 657 sayılı devlet memurları kanunu 2547 sayılı YÖK mevzuatı Taşınır mal yönetimi Etkili iletişim, motivasyon Protokol kuralları
Esenler Belediyesi	Meslek sağlığı ve İç Denetim Mesleği Trendleri
	Devlet Muhasebesi ve Kavramsal Çerçeve, Devlet Muhasebesinde Kullanılan Muhtelif Hesapların Niteliği ve Bu Hesaplara İlişkin İşlemlerin Muhasebeleştirilmesine Yönelik Uygulamalar.
	İç Denetim İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme
	5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış Konferansı
	Gerçek Zamanlı Güvence Modeli Olarak Sürekli Denetim ve Sürekli İzleme
Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi	TODAİE -Yerel Yönetimlerde Kamu İhale Kanunu Eğitimi
	Internal Control Institute (ICI) - Güncel Gelişmeler Işığında Kamu İdarelerinde İç Kontrol ve Risk Yönetimi Eğitimi
	Anadolu Üniversitesi (YÖMER) –
	İç Denetim Personeli Hizmet İçi Eğitimi (İstatistik Yöntemler, İletişim Yönetimi ve Becerileri, Etik Kuralları Programları)
	AYP Danışmanlık - İş Hayatında Etkili İletişim Teknikleri ve Uygulaması Eğitim Programı
Fırat Üniversitesi	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış
Galatasaray Üniversitesi	İç Denetimin İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemi
Gazi Üniversitesi	Kamuda İyi Yönetişim Sertifika Programı- Modül I
	Kamuda İyi Yönetişim Sertifika Programı- Modül II
	Kamuda İyi Yönetişim Sertifika Programı- Modül III
	Kamuda İyi Yönetişim Sertifika Programı- Modül IV
Gebze Teknik Üniversitesi	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri Etkinliği Eğitimi
Gümüşhane Üniversitesi	Kamu İç Kontrol Standartları ve Etik, Suistimal Denetimi, Kalite Güvence ve Geliştirme Programı, Bilgi Güvenliği Farkındalığı, Eğitimi.

Güngören Belediyesi	Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından 15 Şubat 2018 tarihinde düzenlenen 3 saatlik Meslek Sağlığı ve İç Denetim Mesleği Trendleri Eğitimi
	Marmara Belediyeler Birliği tarafından 06 – 11 Nisan tarihleri arasında düzenlenen 44 saatlik Yerel Yönetim Akademisi Eğitim Programı
	Marmara Belediyeler Birliği ve Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından 11-12 Mayıs 2018 tarihlerinde düzenlenen 16 saatlik İç Denetim İş ve İşleyişinde Kamu Değeri Destekleme Eğitimi
	Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından 28 Aralık 2018 tarihinde düzenlenen 3 saatlik Yapay Zeka ve İç Denetim Eğitimi
Hacettepe Üniversitesi	Kamuda İyi Yönetişim Sertifika Programı
	Kamuda İyi Yönetişim Sertifika Programı
	Kamuda İyi Yönetişim Sertifika Programı
Hatay Büyükşehir Belediyesi	Kalite Yönetimi Sistemi
Hazine Müsteşarlığı	İç Denetim Birimlerinin Denetim Kapasitesinin Güçlendirilmesi için Teknik Yardım Projesi AB Fonları Eğitimi
İğdır Üniversitesi	Güncel Gelişmeler Işığında Kamu İdarelerinde İç Kontrol ve Risk Yönetimi Eğitim Programı
	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış Konferansı
İETT İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Meslek Sağlığı ve İç Denetim Mesleği Trendleri
	Sürekli Mesleki Gelişim
	Kurum içi İletişim ve Geri Bildirim
	İç Denetim İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme
İnönü Üniversitesi	Malatya Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası Dalgalı Piyasalarda Geleceği Öngörme ve Şirket Yönetimi
İstanbul Büyükşehir Belediyesi	Meslek Sağlığı ve İç Denetim Mesleği Trendleri Eğitimi
	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri Etkinliği
	Kentsel Gelişim Eğitimi
	İnovasyonun İç Denetime Entegrasyonu ve Çevik Denetim Anlayışı
	Yapay Zeka ve İç Denetim
İstanbul Su ve Kanalizasyon İdaresi	KİDDER İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri Etkinliği Eğitimi
	KİDDER Meslek Sağlığı ve İç Denetim Mesleği Trendleri Eğitimi
	KİDDER İnovasyonun İç Denetime Entegrasyonu ve Çevik Denetim Anlayışı Eğitimi
	TÜBİTAK BİLGEM Dijital Hizmetler Eğitimi
	Marmara Belediyeler Birliği Belediye Yönetişim Karnesi Eğitimi
	TÜBİTAK BİLGEM Kurum Dijital Olgunluk ve Çalışanların Dijital Yetkinlik Seviyesinin Değerlendirilmesi Eğitimi
	Marmara Belediyeler Birliği Belediye Yönetişim Karnesi Çalıştay Eğitimi
	İç Denetim İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme
İstanbul Teknik Üniversitesi	Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimi (Kurumsal risk yönetimi, uluslararası iç denetim mesleki uygulama çerçevesi ve iç denetim uygulamaları (iç denetimin yönetimi, denetim stratejinin belirlenmesi, planlanması, ön çalışma, saha çalışması, raporlama))
	İnovasyonun İç Denetime Entegrasyonu ve Çevik Denetim Anlayışı
	Yapay Zeka ve İç Denetim
	İç Denetim İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri
İstanbul Üniversitesi	Meslek Sağlığı ve İç Denetim Mesleği Trendleri
	İnovasyonun İç Denetime Entegrasyonu ve Çevik Denetim Anlayışı
	Yapay Zeka ve İç Denetim
	İç Denetim İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri

İzmir Büyükşehir Belediyesi	Gerçek Zamanlı Güvence Modeli Olarak Sürekli Denetim ve Sürekli İzleme
	Kamu Sektörü İç Denetim Alanında Eğitimcilerin Eğitimi
	Kamu İhale Mevzuatı
	Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
	Büyükşehir Belediyesi Kanunu
	2886 Sayılı Devlet İhale Kanunu
	Taşınır Mal Yönetmeliği
	İç Denetimde Teknoloji Uygulamaları "atech2018"
	Kurumsal İletişim
	Muhasebe Eğitim Programı
Jandarma Genel Komutanlığı	Yönetimde İnsan İlişkileri ve İletişim
	Proje Yönetimi
	4734 Sayılı Kanun Kapsamında Mal ve Hizmet Alımları
	Mal Alımları Denetim, Muayene ve Kabul İşlemleri
	Stratejik Planlama
Kadıköy Belediyesi	Yerel Yönetim Akademisi Eğitimi
	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri
	MBB Denetim Platformu Çalıştay
	Raporlama Teknikleri ve Etkili Sunum Eğitimi
	Belediyelerin Denetimi Eğitimi
	Belediye Kanunu Eğitimi
	Temsil, Tören ve Ağrlama Giderleri Eğitimi
	Meslek Sağlığı ve İç Denetim Mesleği Trendleri
	Belediye Şirketleri ve Yönetimi Eğitimi
	Başlangıç Seviye Proje Döngüsü Yönetimi
Kağıthane Belediyesi	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri
	On altı (16) Saat (Marmara Belediyeler Birl.ve KİDDER tarafından)
	Uluslar arası İç Den.Standartları ve Mesleki Uygulama Çerçevesi ile
	Etik konusu İki (2) Saat (TİDE tarafından)
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	Kamu İç Denetçileri Derneğince düzenlenen “Kamu İç Denetçileri Sürekli Mesleki Eğitim Programı” eğitimi 4 gün ve 30 saat süreyle alınan eğitim.
	T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı, İDKK ve Dünya Bankası tarafından “Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış ” temalı konferans Programına katılım
Karadeniz Teknik Üniversitesi	Kamu İç Denetçileri Derneği Sürekli Mesleki Gelişim Eğitim Programı
	Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı İç Denetim Koordinasyon Kurulu ve Dünya Bankası
	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış Konferansı
Kartal Belediyesi	3194 Sayılı Kanun ve İkincil Mevzuat
	Osman Dikilitaş Eğitim Semineri
Kastamonu Üniversitesi	İş İngilizcesi
	Linux Sistem Yönetimi
	ISO27001 BGYS
	ISO 9001 Kalite Yönetim Sistemi
Kırıkkale İl Özel İdaresi	T.C. Vilayetler Birliği İç Kontrol Konferansı
	AB Başkanlığı "AB Muktesebatı ve yerel yönetimler kapasite geliştirme eğitimi"

Kocaeli Büyükşehir Belediyesi İSU Genel Müdürlüğü	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış
	İç Denetim ve İç Denetçi Sağlığı Eğitimi
	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri
	CİA-Certified İnternal Auditor- İç Denetçi Sertifikası, CGAP- Certified Goverment Audit Professional-Devlet Denetim Uzmanı Sertifikası ve CCSA- Certified in Control Self Assesment- Kontrol Öz Değerlendirmesi Sertifikası
	İç Kontrol ve Risk Yönetimi
KOSGEB	Kamu Bilgi Teknolojileri Denetim Rehberinin Değerlendirilmesi ve Uygulamaları ile Kontrol Öz Değerlendirme Esasları ve Uygulamaları
Küçükçekmece Belediyesi	Taşınmaz Hesaplarının Muhasebeleştirilmesi,
	Taşınır Hesaplarının Muhasebeleştirilmesi,
	Hazır Değerlerin Muhasebeleştirilmesi,
	Devlet Muhasebesi Mevzuatı,
	Ön Ödemeler,Mali ve Maddi Duran Varlıkların Muhasebeleştirilmesi,
	KDV ve İç ve Dış Borç Hesaplarının Muhasebeleştirilmesi,
	Faaliyet Borçları,Emanet ve Yabancı Kaynakların Muhasebeleştirilmesi,
	Ödenek Hesapları Bütçe Hesapları,
	Menkul Kıymetler ve Faaliyet Hesaplarının Niteliği,
	Kurum Alacaklarının Muhasebeleştirilmesi,
	Faaliyet Hesaplarının Niteliği,
	Dönem Sonu İşlemleri
Kütahya Dumlupınar Üniversitesi	Güncel Gelişmeler Işığında Kamu İdarelerinde İç Kontrol ve Risk Yönetimi
	Gerçek Zamanlı Güvence Modeli Olarak Sürekli Denetim ve Sürekli İzleme
	TS EN ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi İç Tetkik Eğitimi
Maltepe Belediyesi	Yapay zeka ve iç denetim
	Denetim mesleğinde stres yönetimi
Marmara Üniversitesi	Uyum yasaları sürecinde iç denetim
	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri
	İç Denetim Yöneticileri Yuvarlak Masa Toplantısı
	Etik Açısından "Fit" Olmak İçin Neler Yaparsınız? BP Örneği
	İnovasyonun İç Denetime Entegrasyonu ve Çevik Denetim Anlayışı
	Yapay Zekâ Ve İç Denetim
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi (BGYS) ISO 27001 Baş Tetkikçi Eğitimi
	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış Konferansı
Milli Eğitim Bakanlığı	İç Denetim Uygulamaları
Milli Savunma Bakanlığı	Savunma ve Güvenlik Alanında Kurumsal Kültür İnşası (Building Integrity) ve Kurumsal Yönetim Programı (Bürüksel/Beşiktaş)
	(18-19 Ocak 2018)
	Building Integrity (BI) Geçici Çalışma Grubu” toplantısı(Londra/İngiltere)(19-20 Nisan 2018)
	Building Integrity" konusunda çalıştay ve seminer(Oeiras/Portekiz)(24-25 Mayıs 2018)
	Kamu Sektörü İç Denetim Alanında Eğiticilerin Eğitimi Projesi(Viyana/Avusturya)(04-07 Haziran 2018)
	Uluslararası İç Denetim Konferansı (Tiflis/Gürcistan) (27-28 Eylül 2018)
	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış (Ankara) (18 Aralık 2018)
	Kamuda İyi Yönetişim Sertifika Programı eğitimine(Ankara)(19 Nisan-10 Mayıs 2018)
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	TİDE-İç Denetim için Araç ve Teknikler (32 CPI)
	Kadıköy Belediyesi-Kidder inovasyonun iç denetime entegrasyonu ve çevik denetim anlayışı (3 CPI)
Nevşehir İl Özel İdaresi	CGAP (KİDDER)
Ondokuz Mayıs Üniversitesi	TS EN ISO 9001:2015 Risk Tabanlı Proses Yönetimi (TSE)

Ordu Büyükşehir Belediyesi	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış
Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu
	2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu
	5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	Hile Denetçiliği Eğitimi
	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış” Konferansı’
Sahil güvenlik Komutanlığı	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
	4734 Sayılı Kanun Kapsamında Mal ve Hizmet Alımları Eğitimi
	4735 Sayılı Kanun Kapsamında Mal ve Hizmet Alımları Eğitimi
	Tedarik Faaliyetine Yönelik Savunma Sanayi Güvenlik Mevzuatı Eğitimi
	Elektronik Kamu Alımları Platformu Uygulamaları Eğitimi
	Mal ve Hizmet Alımları Muayene İşlemlerinde Yasal Sorumluluklar Eğitimi
Sakarya Üniversitesi	İç Denetim İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Eğitimi
Samsun Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Kamu Zararı (Kamu zararların tespiti, tahsili sorumluluk ve işlemleri)
	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol (İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İşlemleri, Uyum Eylem Planları, Risk Belirleme İşlemleri)
	Belediyelerde Gelir İşlemleri (Kamu zararı açısından gelirlerin değerlendirilmesi, tarh, tahakkuk, tecil ve terkin işlemleri)
Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Avrupa Birliği Fonları İPA Eğitimleri
	Avrupa Birliği Fonları İPA Eğitimleri Whorkshop
	Sürekli Denetim ve İzleme
Sarıyer Belediye Başkanlığı	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri Etkinliği
	Uluslararası İç Denetim Standartları ve Mesleki Uygulama Çerçevesi ve Etik
	Belediye Yönetişim Karnesi Çalıştayı
	İnovasyonun İç Denetime Entegrasyonu ve Çevik Denetim Anlayışı
Selçuk Üniversitesi	Avrupa Birliği İç Denetim Süreçleri ve Türkiye ile Karşılaştırılması
	Avrupa Birliği İç Denetim Süreçleri ve Türkiye ile Karşılaştırılması
Selçuklu Belediyesi	Yerel Yönetimlerde Etkin Yönetim Eğitimi
	Yerel Yönetimlerde Taşınır Mal Yönetmeliği Eğitimi
	4734 sayılı Kamu İhale Kanunu ve Torba Yasa Değişiklikleri
	Belediyelerin Denetimi
	Belediye Şirketleri ve Yönetimi
	Belediye Gelirleri ve Borçlanma
Sivas İl Özel İdaresi	Güncel Gelişmeler Işığında Kamu İdarelerinde İç Kontrol ve Risk Yönetimi
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	“Kamuda İyi Yönetişim” Sertifika Programı Argüden Yönetişim Akademisi
	Eğiticinin Eğitimi Kargeport Eğitim Danışmanlık
	İnternal Audit Training of Trainers Dünya Bankası
Spor Genel Müdürlüğü	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış
	Kamuda İyi Yönetişim

Şişli Belediyesi	Proje Döngüsü Yönetimi (PCM)
	Meslek Sağlığı ve İç Denetim Mesleği Trendler Eğitimi
	Yerel Yönetim Akademisi
	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri Etkinliği
	Sertifikalı Kamu Denetçisi (CGAP) Hazırlık Eğitimi
	İnovasyonun İç Denetime Entegrasyonu ve Çevik Denetim Anlayışı
	Belediyelerin Denetimi
	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu
	Belediye Kanunu
	Raporlama ve Etkili Sunum Teknikleri
	Belediyelerde İş Hukuku ve Uygulamaları
	İletişim ve Halkla İlişkiler
	Belediye Gelirleri ve Borçlanma
	Belediye Meclisi Çalışma Yönetmeliği
	Belediyelerin Görev Yetki ve Sorumlulukları
	Akıllı Belediyecilik Zirvesi
	Yapay Zeka ve İç Denetim
Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Internal Audit Training of Trainers Virtual Workshop: New IPFF Update
	Uluslararası Haritacılar Federasyonu (FIG) Kongresi (FIG 2018 İstanbul)
	Geleceğin Zorluklarıyla Başa Çıkmak
	IAS Conference 2018 - "Internal Audit: Embracing the challenges of the future"
	İç Denetçiler İçin Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimi
Tarım ve Orman Bakanlığı	İç Denetim Birimlerinin Denetim Kapasitesinin Güçlendirilmesi için Teknik Yardım Projesi Eğitimi
Tokat Gaziosmanpaşa Üniversitesi	Kurumsal Risk Yönetimi, Uluslararası İç Denetim Standartları ve İç Denetim Uygulamaları
	7100 Sayılı Yükseköğretimi Kanunu ve Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile ilgili Eğitim
	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış Konferansı
Türk Akreditasyon Kurumu	Uygulamalı İç Kontrol ve Risk Yönetimi Eğitimi
Türk Alman Üniversitesi	Araştırma Yöntemleri, İstanbul Teknik Üniversitesi
	Yöneticiler için İstatistik, İstanbul Teknik Üniversitesi
	Bilimsel Araştırma Etik ve Seminer, İstanbul Teknik Üniversitesi
Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	Kurumsal Risk Yönetişim Derneği - İstanbul şehir risklerinin yönetimi
Türkiye İstatistik Kurumu	Kargeport Eğitim Danışmanlık firması tarafından "Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Sistemi"
Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı	AB Fonları Eğitimi
Uşak Üniversitesi	Güncel Gelişmeler Işığında Kamu İdarelerinde İç Kontrol ve Risk Yönetimi Eğitimi (İç Kontrol Enstitüsü)
	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri Eğitim Programı (KİDDER, Marmara Belediyeler Birliği)
	Kontrol Öz Değerlendirme Sertifika (CCSA) Fasilitasyon Semineri (TİDE)
Van Yüzüncü Yıl Üniversitesi	Gerçek Zamanlı Güvence Modeli Olarak Sürekli Denetim ve Sürekli İzleme
	Bilirkişilik Temel Eğitimi
	Konkordato Komiserliği Sertifika Programı
Yalova Üniversitesi	Üniversitelere Yönelik Sayıştay Eğitimi
	Denetim Platformu Çalıştay Toplantısı
	İç Denetimin İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yöntemleri
Yıldırım Belediyesi	TODAİE -Yerel Yön. Kamu İhale Mevz.
	Belediyeler Birliği -Belediye Mevzuatı
Yıldız teknik Üniversitesi	İç Denetimin İş ve İşleyişinde Katma Değeri Destekleme Yönetimi Eğitimi
	İnovasyonun İç Denetime Entegrasyonu Eğitimi
	Yapay Zeka ve İç Denetim Eğitimi
	İç Denetim ve İç Denetçi Sağlığı Eğitimi
Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı	Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış Konferansı
Zonguldak Bülent Ecevit üniversitesi	İç Kontrol ve Risk Yönetimi
	Strateji ve Risk Yönetimi
	Uluslararası CIA Sertifikası Eğitimi

KURUM İÇİNDEN SAĞLANAN EĞİTİMLER	
İdare	Eğitimin Konusu
Adana Büyükşehir Belediyesi	Faaliyet Raporu Hazırlama ve Kesin Hesap
	İmar Mevzuatı ve İmar Hukuku
	Tüm Yönleriyle Kamu İhale Kanunu
	Kamu Personeli Mevzuatı
Aksaray İl Özel İdaresi	Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller
	Kamuda Ast Üst İlişkileri (Protokol Kuralları)
	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu Disiplin Hükümleri
Aksaray Üniversitesi	Protokol ve Görgü Kuralları, Ast-Üst İlişkileri
	2547 sayılı Kanunun Disiplin ve Ceza İşlemleri Bölümü
Amasya Üniversitesi	İletişim
	Girişimcilik
	Eğitimde Ölçme ve Değerlendirme
	TPAB(Teknolojik Pedagojik Alan Bilgisi) Modeli Eğitimi
Anadolu Üniversitesi	Anadolu Üniversitesi Yaşamboyu Öğrenim Uygulama ve Araştırma Merkezi (İç Denetçi Eğitim Programı)
	1-İstatistikî Yöntemler - Veri Analizi - İleri Ofis Uygulamaları
	2- İletişim Yönetimi ve Becerileri
Ankara Büyükşehir Belediyesi	Protokol Kuralları ve Halkla İlişkiler (Hizmet içi Eğitim)
	İletişim ve Kurum İçi Motivasyon (Hizmet içi Eğitim)
Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi	ISO 27001:2013 Kurumsal Bilgi Güvenliği Standartları Farkındalık Eğitimi
	EBYS Eğitimi
	İnsan Kaynakları Yönetim Sistemi Eğitimi
	Kurumsal İletişimin Bazı Alanlarında Kullanılan Yazı Dili Eğitimi
Ankara Üniversitesi	Doğru İletişim Yöntemleri Eğitimi
	İleri Düzeyde Bilgisayar Eğitimi
	Atık Yönetimi Semineri
	İş Yaşamında Çatışma Yönetimi ve Etkili İletişim Eğitimi
Bakırköy Belediyesi	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
Bingöl Üniversitesi	Etik Değerler ve İş Ahlakı
Boğaziçi Üniversitesi	Bilgi teknolojileri Denetimi ve CISA Hazırlık Eğitimi
Çankırı Karatekin Üniversitesi	Temel Bilgi Güvenliği Farkındalık Eğitimi
Çukurova Üniversitesi	Sayıştay Başkanlığı ve Çukurova Üniversitesi işbirliği ile “Üniversitelere Yönelik Sayıştay Eğitimi”
	Çukurova Üniversitesi İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
Devlet Opera ve Balesi Genel Müdürlüğü	Bilgi Güvenliği
Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	Üst Yönetim İstisare ve Eğitim Semineri
Devlet Tiyatroları Genel Müdürlüğü	Telif Hakları Mevzuatı
Ege Üniversitesi	Ege Üniversitesi İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı
Elazığ İl Özel İdaresi	İletişime Dair Herşey

Emniyet Genel Müdürlüğü	Lojistik Semineri
	İç Kontrol Semineri
Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesi	Üniversitelerde döner sermaye sorunları ve uygulama birliği
	İş sağlığı ve güvenliği eğitimi
Gaziantep Büyükşehir Belediyesi	Kamu İhale Mevzuatı
	Motivasyon ve İletişim
	Kamu Mali Yönetimi
	Bütçe ve Performans Programı
	Bütçe Hazırlama Süreci
Gebze Teknik Üniversitesi	Gebze Teknik Üniversitesi Sürekli Eğitim Merkezi İleri Excel Eğitim
Hitit Üniversitesi	İSO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi
	İSO 9001:2015 Kuruluş İç Kalite Denetçisi
İETT İşletmeleri Genel Müdürlüğü	5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu
İnönü Üniversitesi	Türk Standartları Enstitüsü TS EN ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi Domünantasyon Eğitimi
	İnönü Üniversitesi Bağımsız Denetim Eğitimi
İstanbul Büyükşehir Belediyesi	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Semineri
	Zihin Haritalama Eğitimi
	Jean Monnet Bilgilendirme Toplantısı
İstanbul Su ve Kanalizasyon İdaresi	Arabuluculuk
	Çalışma Ortamlarının Düzenlenmesi
	Disiplin Soruşturma Usul ve Esasları
	EFQM Mükemmellik
	Protokol ve İmaj
	Endüstri 4.0
	İnovasyon
İstanbul Üniversitesi	İş Yaşamında Beden Dili Kullanımı ve Etkili İletişim
	Veri Bilimi
	Zaman Yönetimi
Kocaeli Büyükşehir Belediyesi İSU Genel Müdürlüğü	Arşiv ve Dokümantasyon Eğitimi.
İzmir İZSU Genel Müdürlüğü	6331 Sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu Kapsamında İşveren / İşveren Vekili Genel Yükümlülükleri
İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü	ISO 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi
Jandarma Genel Komutanlığı	Bilgi Teknolojileri Denetimi İçin Bilgi Sistemleri İşletim ve Yönetimi Eğitimi
	İstatistik Örneklem Seçim Teknikleri
Kadıköy Belediyesi	İnovasyonun İç Denetime Entegrasyonu ve Çevik Denetim Anlayışı
Kağıthane Belediyesi	5216 BŞB ve 5393 Sayılı Belediye Kanunundan ilçe
	Belediyesi ile yetki ve görev paylaşımları.
	4483 Sayılı Kanunun İzahı.
Karşıyaka Belediyesi	İş Sağlığı Güvenliği Eğitimi
	Kurumsal Aidiyet ve Motivasyon Eğitimi
	Etik Kültürünün Yerleştirilmesi ve Geliştirilmesi Eğitimi

Konya Su ve Kanalizasyon İdaresi	Kurumsal Kültürün Geliştirilmesi
	Su Güvenliği Kapasite Geliştirme
	İş Sağlığı ve Güvenliği
	Başarılı İtiraz Karşılama Yöntemleri, İkna Etme Kabiliyeti
	Takım Çalışması
	Müşteri Memnuniyeti, Empati
	Öfke Kontrolü
	Verimli Çalışma Teknikleri
	Kurumsal İletişim, Ast Üst İlişkileri
	Diksiyon
	Halkla İlişkiler
	Motivasyon, Özgüven Geliştirme
	Kalite Yönetim Sistemine Giriş
	Liderlik ve Etkin Yöneticilik, Müşteri Memnuniyeti
	Sıfır Atık
	E-İhale
	Su Şebekelerinde Kayıp Kaçak Yönetimi
	Milli Alarm Sistemi
	Su ve Atıksudan Numune Alma
	Labaratuvar Akreditasyonu Güvenliği
	Netket İçmesuyu, Atıksu Projelendirme, Kazı Planı Uygulamaları, Netperoyol Projelendirme, Coğrafi Bilgi Sistemi
	Netcad Temel Projelendirme
Küçükçekmece Belediyesi	Elektronik İhale
	Taşınır Mal Yönetmeliği
Kütahya Dumlupınar Üniversitesi	Kamuda İç Kontrol ve Risk Yönetimi Eğitimi
	Kalite Yönetim Sistemi Eğitimi
Marmara Üniversitesi	İlk Uygulama Yılında Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı (BOBİ-FRS) Çalıştayı
	ISO 9001:2015 Eğitimi
Mersin Büyükşehir Belediyesi	Liderlik Akademisi-2 Eğitimi
	Kamu İhale Kanunu Mevzuatı Eğitimi
	Doğru ve Etkili İletişim Teknikleri Eğitimi
	Eğitici Geliştirme Sertifikalı Eğitimi
	Kamu Personel Mevzuatı Eğitimi
	EAT-EFQM Değerlendirici Eğitimi
	Taşınır-Taşınmaz Mal Yönetmeliği Mevzuat Eğitimi
	5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Eğitimi
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Kontrol Uygulamaları Çalıştayı
Milli Eğitim Bakanlığı	Kurumsal Yetkinlik Geliştirme Semineri
	MEBİM 147 Semineri
	DYS ve Resmi Yazışma Kuralları Semineri
Milli Savunma Bakanlığı	Stratejik Planlama Eğitimi(Savunma Sanayi ve Teknoloji Eğitim Merkezi/Ankara)(03 Nisan 2018)
	Risk Yönetimi Eğitimi(Savunma Sanayi ve Teknoloji Eğitim Merkezi/Ankara)(07 Kasım 2018)
	Stratejik Yönetim ve Stratejik Düşünme Eğitimi(Savunma Sanayi ve Teknoloji Eğitim Merkezi/Ankara)(03 Nisan 2018)
	İş Hukuku Mevzuatı Eğitimi(Savunma Sanayi ve Teknoloji Eğitim Merkezi/Ankara)(16-17 Nisan 2018)

Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	Kişisel Gelişim Eğitim Programı
	Yönetici Eğitim Programı
Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	BT Denetimleri ve Kontrol Öz Değerlendirme Uygulamaları
Şişli Belediyesi	Etik Davranış İlkeleri
Tarım ve Orman Bakanlığı	İç Den Uygulamaları Eğitimi
TBMM	Raporlama Teknikleri Eğitimi
	Kamu İhale Mevzuatı ve Kurum Uygulamaları Eğitimi
	6245 Sayılı Harcırar Kanunu Eğitimi
Ticaret Bakanlığı	Kurumsal Yeniden Yapılanma ve İnsan Kaynakları Yönetimi Teknik Destek Projesi'nin 5 No'lu Faaliyeti Olan Kurumsal Bilgi Teknolojileri Stratejisinin Geliştirilmesi Çalıştayı
	Kurumsal Yeniden Yapılanma ve İnsan Kaynakları Yönetimi Teknik Destek Projesi Kapsamında Gerçekleştirilen Proje ve Performans Yönetimi Eğitimi
	Kurumsal Yeniden Yapılanma ve İnsan Kaynakları Yönetimi Teknik Destek Projesi Kapsamında Gerçekleştirilen Kurumsal Performans Yönetimi Çalıştayı
	Karar Destek Sistemi Eğiticilerin Eğitimi Programı
	6585 Sayılı Perakende Ticaretin Düzenlenmesi Hakkında Kanun Kapsamında Yemek Kartlarına İlişkin Olarak Hazırlanan "Perakende Ticarete Uygulanacak İlke ve Kurallar Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik Taslağı" Çalıştayı
	Perakende Ticaretin Düzenlenmesi Hakkında Kanuna Dayanarak Taşınmaz Ticaretine İlişkin Usul ve Esasların Düzenlenmesi Amacıyla Hazırlanan Taşınmaz Ticareti Hakkında Yönetmelik Taslağının İlgili Kamu Kurum ve Kuruluşlarının Yanı Sıra Sektör Temsilcileri, Sivil Toplum Kuruluşları ve Akademisyenlerle Bir Araya Gelinerek Bütüncül Bir Bakış Açısıyla ve Tüm Boyutlarıyla Ele Alınması Amacıyla Düzenlenen Çalıştay
	Yeni Bir Lojistik Merkez Modeli Olarak Kurgulanması Öngörülen Gümrük ve Ticaret Merkezleri İçin Ortak Akıl Konferansı
	İç Denetim Mevzuatı Kapsamında Gerçekleştirilmekte Olan Sistem Denetimlerinde Kilit Bilgi Teknolojileri (BT) Kontrollerinin Tespitine İlişkin Olarak;
	-Görevler Ayrılığı
	-Kullanıcı İşlemleri
	-Uygulama Kontrollerinin Denetimi
	-BT Risk Yönetimi
	Konularını Da İçeren BT Denetimi Konusunda Eğitim Programı
	Etkili Sunum Teknikleri ve İletişim Konulu Eğitim Programı
	Türkiye'de Lojistik Merkezlerle İlişkin Usul ve Esaslar ile Lojistik Merkezler Politika ve Stratejisi İçin Temel Esasların Belirlenmesi Projesi Çalıştayı
	Stratejik Plan Eğitimi
Türk Akreditasyon Kurumu	Oryantasyon Eğitimi
	Bilgi Güvenliği ve Farkındalık Eğitimi
	İş Sağlığı ve Güvenliği Temel Eğitimi
	TS EN ISO/IEC 17021-1 ile İlgili IAF Zorunlu Dokümanları Eğitimi
	TS EN ISO/IEC 17021 Part 2 Part 3 Eğitimi
	TS EN ISO/IEC 17021 - 1 Eğitimi
Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	Gemiadamları sağlık iş ve işlemleri
Türkiye İlaç Tıbbi Cihaz Kurumu	Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu İnsan Kaynaklarında Yetkinlik Bazlı Performans Değerlendirme Eğitimi
Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı	Karayolu Taşıma Yönetmeliği Kapsamında Yürütülen Faaliyetler
Vakıflar Genel Müdürlüğü	İç Denetim Uygulamalarında Birlikte Çalışma ve İletişim Yöntemleri ile BT Riskleri ve Kontrolleri
	Taşınmaz Alım-Satım ve E-Kütük Semineri
	Kiralama Eğitimi
Yalova Üniversitesi	Kamu İhale Eğitimi
Yozgat Bozok Üniversitesi	Resmi Yazışma Kuralları
Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı	Kurumsal Portal Kullanımı
	YÖK Destek Bursları
	Standart dosya Plan Uygulamaları ile Resmi Yazışmalarda Kullanılması Gereken Standart Dosya Kodlarının Nasıl Belirleneceği
	Bilgi Güvenliği Farkındalık Eğitimi

İÇ DENETİM BİRİMİ TARAFINDAN VERİLEN EĞİTİMLER	
İdare	Eğitimin Konusu
Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	Denetçiler İçin İletişim ve Müzakere Teknikleri
	İç Denetim Uygulamaları
	İç Denetim Teorisi ve Standartları
	Risk Odaklı Denetim Faaliyetleri ve Raporlama Standartları
Akdeniz Üniversitesi	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
	6245 sayılı Harcırah Kanunu
Aksaray İl Özel İdaresi	Standart Dosya Planı Arşiv Hizmetleri
Aksaray Üniversitesi	Kılık Kıyafet Yönetmeliği
	Devlet Mem.Şikayet ve Müracaatları Hakkında Yön.
Amasya İl Özel İdaresi	Taşınır ve ihale mevzuatı
Anadolu Üniversitesi	Anadolu Üniversitesi Yaşamboyu Öğrenim Uygulama ve Araştırma Merkezi (Aday Memurların Yetiştirilmelerine Yönelik Hizmet İçi Eğitim Programı)
	1- Devlet Mallarını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri,
	2- Mesleki Etik İlkeleri ve Yolsuzlukla Mücadele,
	3- Mali Konular
	4- Harcırah Kanunu
Ankara Üniversitesi	5- İç Kontrol
	İç Denetim Örneklem Seçimi ve Uygulamaları
Antalya Büyükşehir Belediyesi	İç Denetimde İhale Süreci ve Risk Faktörleri
	Kamuda etkin güçlendirilmesi ve kamu etik ilkeleri eğitimi
ASKİ	İç Kontrolün Tanımı, İç Kontrol Bileşenleri ve Kamu İç Kontrol Standartları
	Risk Yönetimi Süreci, Risk Hiyerarşisi, Risklerin Tespit Edilmesi, Risklerin Değerlendirilmesi, Risklere Cevap Verilmesi, Risklerin Gözden Geçirilmesi ve Raporlanması
Aydın Büyükşehir Belediyesi	Taşınır Mal Mevzuatı Eğitimi
Bayrampaşa Belediyesi	Sakarya Üniversitesinin ev sahipliğinde uluslararası kongre bildirisi
	Kocaeli Büyükşehir Belediye Başkanlığı'nın ev sahipliğinde uluslararası sempozyum bildirisi.
	Kamu İç Denetçileri Derneği'nin hakemli yayını olan Denetim isimli derginin 17'nci sayısında
	"Cumhurbaşkanlığı Hükümet Sitesinde İdari Denetim: Kamu 'Denetim' Modeli" başlıklı müşterek makale
Bursa Büyükşehir Belediyesi	Genel Olarak Devlet Teşkilatı
	İnsan Hakları
	5216 sayılı Büyükşehir Belediye Kanunu
	5393 sayılı Belediye Kanunu
	6360 sayılı Kanun
Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi	Bursa Büyükşehir Belediyesi Başkanının, "Meclisinin ve Encümeninin Görevi" konulu eğitimi
	657, 4483, 3628, 4857, 2547, 2914, 2577, 7201 Sayılı Kanunlar ve 124 Sayılı KHK
Denizli Büyükşehir Belediyesi	1608 Sayılı Umuru Belediye Mütcellik Ahkamı Cezaiye Hakkında Kanun
	5216 Sayılı Büyükşehir Belediyesi Kanunu
	3634 Sayılı Milli Müdafaa Mükellefiyeti Kanunu
Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	Kamu İç Denetçi Sertifikası'na sahip Kurumumuz İç Denetçi Adaylarına, İç Denetim Birimi Başkanlığımız tarafından "iç denetimin yönetimi, kamu iç denetim standartları, iç denetim uygulamaları (planlama, ön çalışma, saha çalışması, raporlama izleme faaliyeti, iç denetim programı), iç denetçilerin çalışma usul ve esasları meslek ahlak kuralları kalite güvence geliştirme programı, performans denetimi ve vaka çalışması ile bilgi teknolojileri denetimi ve saha çalışması" konularında eğitim verilmiştir.
Devlet Tiyatroları Genel Müdürlüğü	Kamu İhale Mevzuatı

Düzce Üniversitesi	6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanununa Uyum Süreci
	Sürekli Mesleki Gelişim-İç Denetim Uygulamaları (İç Denetimin Yönetimi-Denetim Stratejisinin Belirlenmesi, Planlama ve Ön Çalışma-Saha Çalışması ve Raporlama)
	Düzce Üniversitesi Teknoloji Fakültesinde Erişilebilirlik Uygulaması
	Bilgi Teknolojileri Denetimi İyi Uygulama Örnekleri
	Danışmanlık Hizmetleri Kapsamında Kişisel Verilerin Korunması Kanunu
	Düzce Üniversitesi Orman Fakültesinde Erişilebilirlik Uygulaması
	Düzce Üniversitesi Yeni Kütüphane Binası Hissedilebilir Yürütme Yüzeyi İşaretleri
	Risk Yönetim - Risk Değerlendirmesi, Risk Yönetimi, Kurumsal Risk Yönetimi, İç Kontrol-Kontrol Öz Değerlendirme, İç Denetim, Süreç Yönetimi
Ege Üniversitesi	Kamu İhale Mevzuatı
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	İç Kontrol Sistemi Hakkında Farkındalık
Erciyes Üniversitesi	Devlet Malını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri
	Gizlilik ve Gizliliğin Önemi
	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu
Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesi	Aday memurlar için genel olarak üniversite teşkilatı
Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	6245 sayılı Harcırah Kanunu
	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu
	5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu
	5434 sayılı Emekli Sandığı Kanunu
	Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği
	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi	Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergelerinin Hazırlanması Eğitimi
	Etik Davranış İlkeleri Eğitimi
	İç Kontrol Sistemi ve Risk Analizi Eğitimi
Gebze Teknik Üniversitesi	Gizlilik ve Gizliliğin Önemi
	Yönetim Teşkilat Yapısı
Hazine Müsteşarlığı	Örnek Uygulamalarla IPA Denetimleri
	Kamu İç Kontrol Standartları ve Uygulamaları
	Uluslararası Mesleki Uygulama Çerçevesi ve İç Denetim Standartları
İğdır Üniversitesi	İç Denetim Nedir?
	Kış Şartlarında Arama Kurtarma Eğitimi
İETT İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Etik Kurallar ve Kurallara Uyum Eğitimi
	5018 Sayılı Kanun ve İlgili Diğer Düzenlemeler Eğitimi
İstanbul Teknik Üniversitesi	4734 sayılı Kamu İhale Kanunu,
	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu,
	4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu,
	Bilgi Edinme Hakkı Kanunu'nun Uygulanmasına İlişkin Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik
	3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu
	Kamu Kurum ve Kuruluşlarında Çalışan Personelin Kılık ve Kıyafetine Dair Yönetmelik
	Taşınır Mal Yönetmeliği
	5245 sayılı Harcırah Kanunu
	Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik
	Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği
	Kamu Konutları Yönetmeliği
İstanbul Üniversitesi	İç Kontrol Sistemi ve Kamuda İç Kontrol Standartları Eğitimi
	İç Kontrol Terimleri, İş Süreç Analizi, Risk Analizi
İzmir Büyükşehir Belediyesi	İç Denetimde Teknoloji Uygulamaları "iatech2018"
İzmir İZSU Genel Müdürlüğü	Etik İlkeler ve Davranışlarla ilgili mevzuat hakkında bilgilendirme
	Mal Bildiriminde Bulunulmasıyla ilgili Mevzuatı Bilgilendirme
	Hata Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirim Yöntemleri
	İletişim Yönetimi ve Becerileri

Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi İ.İ.B.F. İktisat Bölümü 3.ncü sınıf öğrencilerine “İç Denetim ve Kamu İç Denetimi Konulu” Eğitim
Kastamonu Üniversitesi	Devlet Memurları Kanunu İle İlgili Yönetmelikler
Kırıkkale İl Özel İdaresi	5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu
Kocaeli Büyükşehir Belediyesi İSU Genel Müdürlüğü	İç Denetim Bilgilendirme
	“İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Eğitimi”
	“Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi ve Ambar Kontrol Eğitimi”
	"Faaliyet Raporu Hazırlama Eğitimi."
Marmara Üniversitesi	Kurumsal Risk Yönetimi 1
	Kurumsal Risk Yönetimi 2
Mersin Büyükşehir Belediyesi	5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Eğitimi
Milli Savunma Bakanlığı	İnsan Kaynakları Yönetimi Lisans Dersi (Kara Harp Okulu Komutanlığı/Ankara) (2018-2019 Eğitim-Öğretim Yılı)
	MSB'nin yeniden yapılandırılması kapsamında Milli Savunma Uzmanı olarak atanana eğitim (Kültür ve Sosyal Hizmetler Şube Müdürlüğü/Ankara) (23 Mayıs 2018)
	İletişim Sosyolojisi/ Sosyoloji dersleri, (Kara Harp Okulu Komutanlığı/Ankara) (17-2018 Eğitim ve Öğretim Yılı)
	Risk Odaklı Denetim Faaliyetleri ve Raporlama Esasları (Antalya) (22-23 Mart 2018)
	İç Denetimin Teorisi ve Standartları (Ankara Üniversitesi Sosyal Bilimler Enstitüsü) (2018-2019 Eğitim-Öğretim Yılı Güz Yarıyılı)
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	İç Denetim plan, program , vaka çalışması
	Çevik denetim anlayışı-inovasyon denetim entegrasyonu
Necmettin Erbakan Üniversitesi	Dilekçe Hakkı ve Bilgi Edinme Konusunda
Nevşehir İl Özel İdaresi	İç Kontrol Standartları (İş Süreçleri – İş Akış Şemaları)
	Yazışma Kuralları
	Muhasebe
	Bütçe Faaliyetleri
	Gelir Faaliyetleri
Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu
	Gizlilik ve Gizliliğin Önemi
	Yazışma Usulleri
	Dosyalama Usulleri
Recep Tayyip Erdoğan Üniversitesi	Harcırah Mevzuatı
	Taşınır Mal Yönetmeliği
	İç Kontrol
Sağlık Bakanlığı	Strateji Geliştirme Başkanlığı'nın düzenlemiş olduğu Antalya İlnde yapılan Proje Ekiplerine Yönelik Süreç ve Risk Çalıştayı
	Mardin İlnde Strateji Geliştirme Başkanlığı'nın düzenlemiş olduğu İç Kontrol ve İç Denetim İlişkisi eğitimi
	İzmir İlnde Strateji Geliştirme Başkanlığı'nın düzenlemiş olduğu İç Kontrol ve İç Denetim İlişkisi eğitimi

Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	İç Kontrol ve Etik
	İDBB Görev Alanları
	Kontrol Faaliyetleri ve Fayda/Maliyet Analizi
	Yöneticiliğe Hazırlama Harcama Belgeleri Eğitimi
	Genel Olarak Devlet Teşkilatı
	Kamuda Etik
Selçuklu Belediyesi	Faaliyet Raporlarının Düzenlenmesi
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	Maaş İşlemleri
Şişli Belediyesi	İç Kontrol Sistemi ve Risk Yönetim
Tapu Kadastro Genel Müdürlüğü	İç Kontrol Sistemi ve Uyum Eylem Planının Hazırlanması Eğitimi
	Uluslararası Haritacılar Federasyonu (FIG) Kongresi (FIG 2018 İstanbul)
	“A Comparison Between Current Land Readjustment Implementations in Turkey and Value-Based Approach” (Türkiye’de Mevcut İmar Uygulamaları ile Eşdeğer Alan Esaslı İmar Uygulamalarının Karşılaştırılmasına İlişkin Pilot Uygulama)
	İç Kontrol Farkındalığı Eğitimi
Tarım ve Orman Bakanlığı	Sayıştay Bulguları
	Konusunda Alınacak Aksiyonlar Eğitimi
	Şeker Dairesi Sektör Denetimi Eğitimi
	Aday Memurlar Eğitimi
Ticaret Bakanlığı	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı İç Denetçilerine Yönelik "Unvan Bazlı İş Yüklü Analizi ve Norm Kadro Belirlenmesi" Eğitimi
	AB Uzman Yardımcıları ve Gümrük ve Ticaret Uzman Yardımcıları Eğitim Programı Kapsamında "İç Denetim Birimi Başkanlığı Tanıtımı" Eğitimi
Türk Akreditasyon Kurumu	Risk Kavramı ve Kurumsal Risk Yönetimi
Türkiye Hudut ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	Genel Müdürlüğümüz Kurumsal Gelişim Eğitimi - İç Denetim
Türkiye İstatistik Kurumu	TÜİK'deki Aday Memurlara "İç Denetim Mevzuatı" hakkında eğitim verilmiştir.
Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı	AB Fonlarının Denetiminde İzlenen Yol AB Fonlarının Denetiminde Genel Yaklaşımlar
	Etik Kültürün Yerleştirilmesi ve Etik Uygulamalar
Uşak İl Özel İdaresi	Mahalli İdarelerde Harcama Yetkilisi ve görevleri
	Doğrudan Temin süreci
Yıldırım Belediyesi	Kamu Görevinde-Etik Davranışlar
	İşçi Özlük hakları ve Oryantasyon
Yıldız Teknik Üniversitesi	Devlet Memurları Kanunu
	Devlet Malını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri
Yozgat Bozok Üniversitesi	İç Kontrol Sistemi ve Kamuda İç Kontrol Standartları Eğitimi