



İÇ DENETİM KOORDİNASYON KURULU

2020 YILI KAMU İÇ DENETİM GENEL RAPORU

Kasım 2021, 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 yürütmektedir.

Kurulumuz gerek ulusal gerekse uluslararası alandaki meydana gelecek değişim ve ilerlemeleri de göz önünde bulundurarak daha etkin işleyen bir iç denetim sistemini oluşturmak için mevcut mevzuatın güncellenmesine, idarelerin iç denetçi insan kaynağı ihtiyacının karşılanmasına, mevcut iç denetçilerin mesleki yetkinliklerinin artırılmasına ilişkin meslek içi eğitim faaliyetlerine ve iç denetim çalışmalarının kalitesinin güvence altına alınması ve geliştirilmesi amacıyla da dış değerlendirme faaliyetlerine ağırlık verecektir. Ayrıca, önümüzdeki dönemde Kurulumuz, yeterli ve etkin bir kamu mali yönetim ve kontrol sisteminin sağlıklı bir şekilde işletilmesinde temel olacak iç kontrol sistemi ile iç denetimin arasındaki etkileşim ve işbirliğinin geliştirilmesine yönelik faaliyetleri destekleyecektir.

Kurulumuzun ve iç denetim birimlerinin 2020 yılındaki faaliyetlerine ve geleceğe dair öngörülere yer verilen bu raporun kamuoyu ve diğer paydaşlara faydalı olmasını diliyorum; gerek kurumlarına değer katmak için çalışan tüm iç denetçilere, gerekse raporun hazırlanmasında emeği geçen Kamu İç Denetim Koordinasyon Dairesi personeline teşekkür ediyorum.

Dr.Ali Osman SALİ

İç Denetim Koordinasyon Kurulu Başkanı

İÇİNDEKİLER

İÇİNDEKİLER.....	2
TABLolar.....	4
GRAfİKLER	5
GİRİŞ	6
I. GENEL BİLGİLER	7
GENEL BİLGİLER	8
A- İç Denetim Mevzuatı	8
1. 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Kapsamında İç Denetim	8
1.1.İç denetimin tanımı	8
1.2.İç denetçinin görevleri	8
1.3.İç denetçinin nitelikleri ve atanması	9
1.4.İç Denetim Koordinasyon Kurulu ve Görevleri	10
2. İkincil Düzey Mevzuat Kapsamında İç Denetim	11
2.1.İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik.....	11
2.2.İç Denetçi Adayları Belirleme, Eğitim ve Sertifika Yönetmeliği	11
2.3. İç Denetim Koordinasyon Kurulunun Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik.....	11
3. Üçüncül Düzey Mevzuat Kapsamında İç Denetim.....	12
B- İç Denetim Koordinasyon Kurulu	14
1. Yerleşim Bilgisi	15
2. İnsan Kaynakları	15
3. Toplantı Sayısı ve Kurul Kararları	15
4. Kütüphanede Kayıtlı Kitap Sayısı.....	17
5. Bilgi İşlem Faaliyetleri	17
6. Bilgi Edinmeyle İlgili Faaliyetler.....	19
C- İç Denetimin Kamu Organizasyon Yapısındaki Yeri.....	19
II. AMAÇ, HEDEF VE POLİTİKALAR	20
A- İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri	21
1. İç Denetim Fonksiyonun Tüm Kamu İdarelerinde Yaygınlaştırılmasına Yönelik Çalışmalar Yapılması.....	21
2. Kamu İç Denetim Fonksiyonunun Etkinliğini Arttıracak Çalışmalar Yapılması	22
3. Kamu İdarelerinde İç Denetim Çalışmalarının 5018 Sayılı Kanunun 67/L Maddesi Gereğince Kalite Güvence Geliştirme Programı Kapsamında Dış Değerlendirmelerin	

Gerçekleştirilmesi.....	22
4. İç Denetim Faaliyetlerinin Etkin Bir Şekilde Planmasının Sağlanması	22
5. İç Denetim Faaliyetlerinin Uygulama Etkinliğinin Arttırılmasına Yönelik Çalışmalar Yapılması.....	22
6. İç Denetime İlişkin Düzenlemeler Gözden Geçirilerek ve Revize Edilmesi	23
7. İç Denetçilerin Kariyer Planlamalarına ve Mesleki Yetkinliklerini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler Yürütülmesi	23
8. İç Denetim Fonksiyonuna İlişkin Bilgi Birikiminin ve İzleme Faaliyetinin Geliştirilmesi Desteklenmesi.....	23
9. İç Denetim Faaliyetlerinin Etkili Bir Şekilde Uyumlaştırılmasını ve Koordine Edilmesini Sağlayacak Faaliyetler Yürütülmesi	24
10.Kamu Kurumlarında Risk Yönetimi Odaklı İç Denetim Faaliyetlerinin Planlanması, Yürütülmesi ve Raporlanmasına Yönelik Faaliyetler Yürütülmesi	24
III. İÇ DENETİME İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ	27
A- İç Denetçi Atamaları	28
B- Raporlama	34
C- Kalite Güvence Değerlendirmeleri	40
D- İç Denetim Yönergesi Hazırlanması.....	42
E- Sertifika Derecelendirme	42
IV. EĞİTİM FAALİYETLERİ.....	44
V. DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER	47
VI. EKLER.....	51

TABLÖLAR

Tablo 1: İç Denetim Koordinasyon Kurulu Başkan ve Üyeleri	14
Tablo 2: 2020 Yılında Alınan İç Denetim Koordinasyon Kurulu Kararları	16
Tablo 3: Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) Kullanan İdarelerin Bütçe Türlerine Göre Dağılım	18
Tablo 4: İçDen Kullanarak Rapor Üreten Kurum Sayıları.....	18
Tablo 5: Atanma Dayanaklarına Göre İç Denetçi Sayıları.....	33
Tablo 6: Yıllar İtibarıyla İç Denetçilikten Ayrılanlara İlişkin Bilgiler	34
Tablo 7: Yıllar İtibarıyla İdarelerce Hazırlanan Rapor Sayıları	34
Tablo 8: Yıllar İtibarıyla Genel Bütçeli İdarelerde Rapor Sayıları.....	36
Tablo 9: Yıllar İtibarıyla Özel Bütçeli İdarelerde Rapor Sayıları.....	37
Tablo 10: Yıllar İtibarıyla Üniversitelerde Rapor Sayıları	38
Tablo 11: Yıllar İtibarıyla Mahalli İdarelerde Rapor Sayıları.....	39
Tablo 12 : Yıllar İtibarıyla Sosyal Güvenlik Kurumlarında Rapor Sayıları	40
Tablo 13: Dönemsel Gözden Geçirme Yapan İdareler Tablosu	41
Tablo 14: Yıllar İtibarıyla İç Denetçi Sertifika Dereceleri	42

GRAFİKLER

Grafik- 1 : İç Denetim Birimlerinin Kamu Organizasyon Yapısındaki Yeri.....	19
Grafik- 2: Yıllar İtibarıyla Kamu İdarelerinde İç Denetçi Sayıları ve Kadro Doluluk Oranı	28
Grafik- 3 : İdarelerin Bütçe Türlerine Göre Kadro Sayıları ve Doluluk Oranları.....	28
Grafik- 4: İç Denetçi Kadrolarına Atama Yapan Kamu İdaresi Sayısı.....	30
Grafik- 5: İç Denetim Birim Başkanlığı Bulunan İdarelerin Tüm İdarelere Oranı.....	31
Grafik- 6 : İdareler İtibarıyla İç Denetim Birim Başkanlığı Sayısı.....	31
Grafik- 7 : 2020 Yılı İtibarıyla İç Denetçisi Bulunmayan Kurum Sayısı.....	32
Grafik- 8 : Ankara, İstanbul ve İzmir’e Ait Kadro Bilgilerinin Diğer İllerle Karşılaştırılması.....	32
Grafik- 9 : 2020 Yılı İtibarıyla İç Denetçilerin Cinsiyet Dağılımı	33
Grafik- 10: 2020 Yılı İtibarıyla Sertifika Derecelerinin Oransal Dağılımı.....	43
Grafik- 11: 2020 Yılı İtibarıyla Uluslararası Sertifika Sahibi İç Denetçi Oranları	43
Grafik- 12: 2020 Yılı İtibarıyla uluslararası Sertifika Sahibi İç Denetçi Oranları.....	43

GİRİŞ

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. 2020 yılı Kamu İç Denetim Genel Raporu, 158 kamu idaresi tarafından İDKK'ya gönderilen iç denetim faaliyet raporu ile 660 denetim, 185 danışmanlık ve 149 inceleme olmak üzere toplam 994 denetim raporunun değerlendirilmesi ve sonuçlarının konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır.

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

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

İkinci bölümde, Kurulumuz tarafından strateji belgesiyle ortaya konulan iç denetimin amaç ve hedefleri ile yürütülmesi planlanan faaliyetler açıklanmaktadır.

Üçüncü bölümde, iç denetçi ve iç denetim birimlerine ilişkin performans bilgileri ile mesleki istatistikler yer almaktadır.

Dördüncü bölümde, iç denetçilerin mesleki gelişim ve yetkinlik açısından sahip olmaları gereken özelliklere ve Ek 4'te iç denetim birimlerinin düzenledikleri eğitimlere yer verilmektedir.

Son olarak beşinci 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 veya 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 üzere, bağımsız ve tarafsız bir organ olarak aşağıdaki görevleri yürütmektedir:

- a) İç denetime ilişkin denetim ve raporlama standartlarını belirlemek, denetim rehberlerini hazırlamak ve geliştirmek.
- b) Uluslararası uygulamalar ve denetim standartlarıyla uyumlu risk değerlendirme yöntemlerini geliştirmek.
- c) Kamu idarelerinin denetim birimleri ile işbirliğini sağlamak.
- d) Yolsuzluk veya usulsüzlüklerin ortadan kaldırılması için gerekli önlemlerin alınması konusunda önerilerde bulunmak.
- e) Risk içeren alanlarda iç denetçilere program dışı denetim yaptırılması için kamu idarelerine önerilerde bulunmak.
- f) İç denetçilerin eğitim programlarını düzenlemek.
- g) İç denetçiler ile üst yöneticiler arasında görüş ayrılığı bulunması halinde anlaşmazlığın giderilmesine yardımcı olmak.
- h) İdarelerin iç denetim raporlarını değerlendirerek sonuçlarını konsolide etmek suretiyle yıllık rapor halinde Hazine ve Maliye Bakanına sunmak ve kamuoyuna açıklamak.

i) İşlem hacimleri ve personel sayıları dikkate alınmak suretiyle idareler ile ilçe eldiyeleri 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.

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.

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.

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.

3. Üçüncül Düzey Mevzuat Kapsamında İç Denetim

İDKK, 2020 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
- 2021-2023 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.

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.

2021-2023 Dönemi Kamu İç Denetimi Strateji Belgesi: Kamu iç denetim sisteminin mevcut durumunu analiz etmek ve 2021-2023 dönemine ilişkin yol haritası çizmek amacıyla İDKK tarafından hazırlanmış ve 15.12.2020 tarihli ve 7 sayılı Kurul Kararıyla kabul edilmiştir.

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 İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğinin ilgili maddelerine dayanılarak hazırlanmış ve İDKK’nın 10.09.2013 tarih ve 7 sayılı Kararıyla kabul edilmiştir.

İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programı: Kamu İç Denetim Sisteminin, iç denetim mevzuatı ve kamu iç denetim standartlarına uyum düzeyinin izlenmesi, kalitesinin güvence altına alınması ve sürekli geliştirilmesi amacıyla İDKK tarafından hazırlanmış ve 05.04.2016 tarihli ve 29675 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır.

Kamu Bilgi Teknolojileri Denetimi Rehberi: Bilgi Teknolojileri (BT) alanındaki gelişmeler ve bilgi toplumuna geçiş sürecindeki gereklilikler kapsamında bilgi güvenliğinin sağlanmasının son derece önem arz etmesi nedeniyle, 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: 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.

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 14/04/2021 tarihli onayıyla görevlendirilmiştir.

Tablo 1: İç Denetim Koordinasyon Kurulu Başkan ve Üyeleri

ADI SOYADI	KURUMU	
Dr. Ali Osman SALİ	Hazine ve Maliye Bakanlığı	Başkan
Akif AKŞAM	Hazine ve Maliye Bakanlığı	Başkan Vekili
İsa ATÇEKEN	Strateji ve Bütçe Başkanlığı	Üye
Hüseyin Kürşat KIRBIYIK	İçişleri Bakanlığı	Üye
Turan KONAK	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Üye
Doç. Dr. Halis KIRAL	Ankara Sosyal Bilimler 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

5 Adet çalışma odası

1 Adet fotokopi ve arşiv odası

2. İnsan Kaynakları

İç Denetim Koordinasyon Kurulu üyelerinin asli görevleri devam etmektedir.

Kurula sekretarya hizmeti sunan Kamu İç Denetim Koordinasyon Dairesinin ise 2020 yılsonu itibarıyla personel durumu aşağıda gösterilmiştir:

Daire Başkanı (1)

Hazine ve Maliye Uzmanı (10)

Hazine ve Maliye Uzman Yardımcısı (1)

3. Toplantı Sayısı ve Kurul Kararları

2020 yılı içerisinde Kurul'un iç denetim uygulamalarına yönelik olarak almış olduğu Karar sayısı 7'dir. Kurul Kararlarına ilişkin özet bilgiler aşağıda yer almaktadır:

Tablo 2: 2020 Yılında Alınan İç Denetim Koordinasyon Kurulu Kararları

2020 Yılı Kurul Kararları		
Karar Tarihi	Karar Sayısı	Kararın İçeriği
14.01.2020	1	- iç denetçi aday belirleme sınavının yapılması - kamu iç denetim çalışma komiteleri - sertifika kaybı, çalınması ve sertifika içeriğinde meydana gelebilecek zorunlu bilgi değişikliği durumları - sertifika derecelendirme esas usullerine göre 60 puana ulaşanlara ve uluslararası sertifika sahibi olanlara derece yükseltmesi verilmesi
20.02.2020	2	- geçici 21/5 göre atanıp 3 yıl çalışanlardan hizmet dökümü olanlara verilecek her yöne yeni sertifika listesi - sertifika derecelendirme esas usullerine göre 60 puana ulaşanlara derece yükseltmesi verilmesi
3.03.2020	3	- geçici 21/5 göre atanıp 3 yıl çalışanlardan hizmet dökümü olanlara verilecek her yöne yeni sertifika listesi - sertifika derecelendirme esas usullerine göre 60 puana ulaşanlara derece yükseltmesi verilmesi
18.05.2020	4	- kurul toplantılarının elektronik ortamda yapılması - izmir katip çelebi üni. iç denetçisi hakkında sertifika iptali talebiyle ilgili inceleme yapmak üzere 2 iç denetçi görevlendirilmesi - geçici 21/5 göre atanıp 3 yıl çalışanlardan hizmet dökümü olanlara verilecek her yöne yeni sertifika listesi - sertifika derecelendirme esas usullerine göre 60 puana ulaşanlara derece yükseltmesi verilmesi
6.08.2020	5	- 2020 yılı aday iç denetçi belirleme sınavı - geçici 21/5 göre atanıp 3 yıl çalışanlardan hizmet dökümü olanlara verilecek her yöne yeni sertifika listesi - sertifika derecelendirme esas usullerine göre 60 puana ulaşanlara derece yükseltmesi verilmesi
8.09.2020	6	- 2020 yılı aday iç denetçi belirleme sınavına ilk başvuruları kabul edilenlere dair liste - 2021 yılında bilgi teknolojileri alanında görev yapan personel için yapılacak ayrı bir sınav ve aday iç denetçi belirleme sınavı - geçici 21/5 göre atanıp 3 yıl çalışanlardan hizmet dökümü olanlara verilecek her yöne yeni sertifika listesi - sertifika derecelendirme esas usullerine göre 60 puana ulaşanlara derece yükseltmesi verilmesi

15.12.2020	7	- 2021-2023 kamu iç denetim strateji belgesi - 2019 yılı kamu iç denetim genel raporu - izmir katip çelebi üni. iç denetçisi hakkında tamamlanan inceleme ve raporu sonucu iç denetçinin yazılı olarak uyarılması kuruma da bilgi verilmesi - dsi iç denetçileri hakkında sertifika iptali talebiyle ilgili inceleme yapmak üzere 2 iç denetçi görevlendirilmesi - iç denetçilerin çalışmaları hakkında esas usullerde değişiklik ve iç denetçi sayı değişikliği - kamu iç denetim genel tebliğinde değişiklik - dış değerlendirme uzmanı listesi - geçici 21/5 göre atanıp 3 yıl çalışanlardan hizmet dökümü olanlara verilecek her yöne yeni sertifika listesi - sertifika derecelendirme esas usullerine göre 60 puana ulaşanlara derece yükseltmesi verilmesi
------------	---	---

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.

2019 yılı itibarı ile kamu iç denetçileri ile iç denetçi adaylarının bilgileri toplulaştırılarak İçDen üzerinde geliştirilen içdenetçi portalındaki veri tabanına aktarılmıştır.

31.12.2020 itibarıyla İçDen kullanan idare sayısı 127 iç denetçi sayısı 703 olup, bu sayı, toplam iç denetçi sayısı olan 885 referans alındığında, %80'lik bir kullanım oranına tekabül etmektedir.

Tablo 3: Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) Kullanan İdarelerin Bütçe Türlerine Göre Dağılım

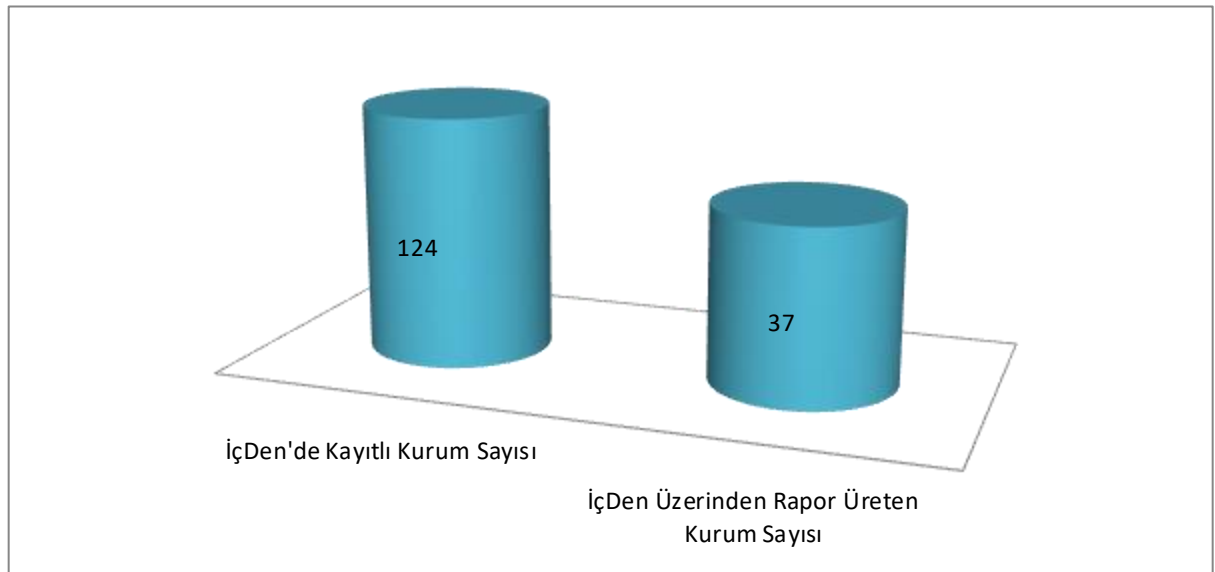
Tablosu

	İç Denetçi Ataması Yapan İdare Sayısı	İçDen Kullanan İdare Sayısı	İdare Bazında İçDen Kullanım Oranı (%)
Genel Bütçe (Bakanlıklar)	16	16	100
Genel Bütçe (Diğer)	12	11	100
Üniversite	84	46	55
Özel Bütçe (Diğer)	26	12	50
Mahalli İdare	113	40	34
Sosyal Güvenlik Kurumları	2	2	100
TOPLAM	253	127	48

Yukardaki tablodan da anlaşılacağı üzere, 2020 yılsonu itibarı ile genel bütçeli idarelerin tamamı, özel bütçeli idarelerin % 47 si, sosyal güvenlik kurumlarının tamamı, üniversitelerin % 55'i ve en az oranla olmak üzere mahalli idarelerin % 34'ü İçDen programını kullanmaktadır.

2020 yılı sonu itibarıyla İçDen kullanıcı sayısı 703 olup aynı yıl içerisinde yazılım kullanılarak 18 kamu idaresi tarafından 37 adet denetim, 1 kamu idaresi tarafından ise 2 adet danışmanlık raporu üretilmiştir

Tablo 4: İçDen Kullanarak Rapor Üreten Kurum Sayıları



2020 yılı sonu itibarıyla İçDen sistemi üzerinden denetim yapabilen 127 kamu idaresi bulunmaktadır. Bu idarelerden 18 i kurulumuza üst yazı ile gönderdiği raporları İçDen üzerinden de göndermiştir.

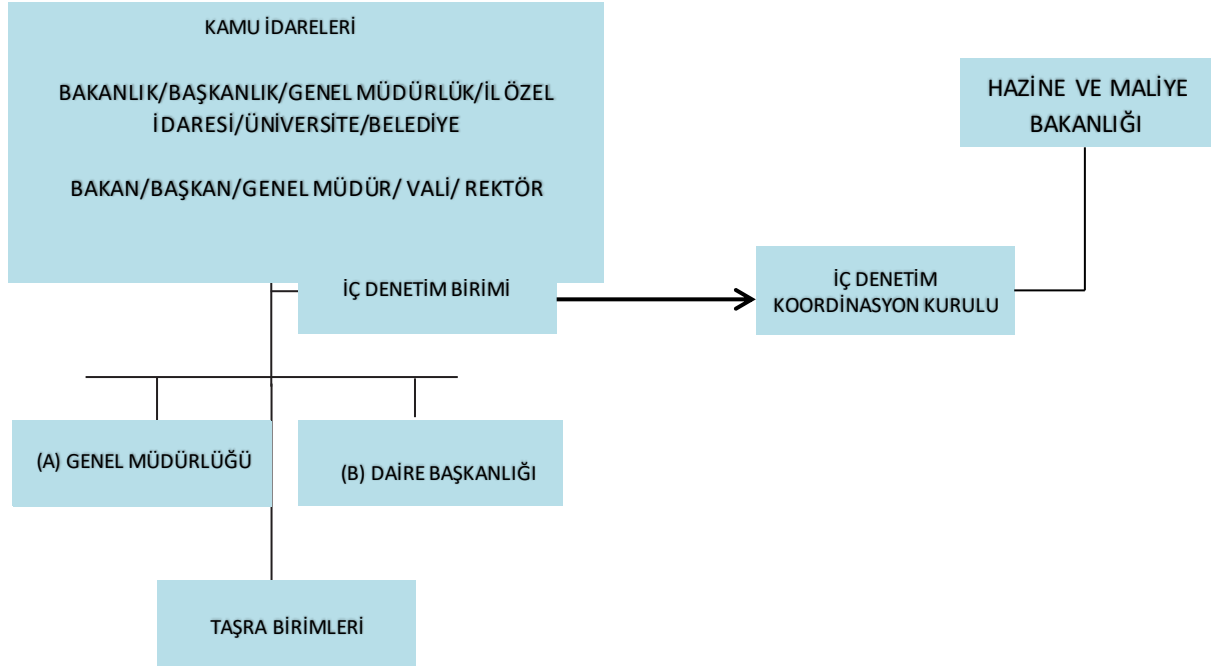
6. Bilgi Edinmeyle İlgili Faaliyetler

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 2020 yılında gelen 60 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, iç denetim alanında hazırlanan mevzuata uyum ve iç denetim raporlarının bir örneğinin gönderilmesi hususlarında İDKK ile iletişim halindedirler.

II

II. AMAÇ, HEDEF VE POLİTİKALAR

AMAÇ, HEDEF ve FAALİYETLER

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 Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri

2021 yılı ve izleyen döneme ilişkin olarak Kurul, görev ve yetkileri çerçevesinde hazırladığı Strateji Belgesiyle; 2021-2023 dönemine ilişkin kamu iç denetim sisteminin daha güçlü bir altyapıyla sürdürülebilirliğini sağlamak, iç denetim faaliyetlerinin yürütülmesinde ortaya çıkan zafiyetlerin ve eksikliklerin yol açtığı sorunları ortadan kaldıracak çözümleri geliştirmek, iyi uygulamaların sisteme dâhil edilmesini sağlayarak iç denetim faaliyetlerine dayanak olacak sağlam bir mesleki uygulama çerçevesini oluşturmak ve iç denetimin mesleki itibarını yükseltmek hususlarındaki amaçlarını ortaya koymaktadır.

Bu amaçların gerçekleştirilmesine yönelik olarak belirlenen stratejik hedefler , “İç Denetim fonksiyonunun tüm kamu idarelerinde yaygınlaştırılmasına yönelik çalışmalar yapılması”, “Kamu iç denetim fonksiyonunun etkinliğini arttıracak çalışmalar yapılması”, “Kamu idarelerinde İç Denetim çalışmalarının 5018 sayılı Kanunun 67/1 maddesi gereğince Kalite Güvence Geliştirme Programı kapsamında Dış Değerlendirmelerin gerçekleştirilmesi”, “İç Denetim Faaliyetlerinin Etkin Bir Şekilde planmasının sağlanması” “İç Denetim faaliyetlerinin uygulama etkinliğinin arttırılmasına yönelik çalışmalar yapılması” “iç denetime ilişkin düzenlemeler gözden geçirilerek ve revize edilmesi”, “İç denetçilerin kariyer planlamalarına ve mesleki yetkinliklerini geliştirmeye yönelik faaliyetler yürütülmesi”, “İç denetim fonksiyonuna ilişkin bilgi birikiminin ve izleme faaliyetinin geliştirilmesi desteklenmesi”, “İç denetim faaliyetlerinin etkili bir şekilde uyumlaştırılmasını ve koordine edilmesini sağlayacak faaliyetler yürütülmesi” ve “Kamu kurumlarında risk yönetimi odaklı iç denetim faaliyetlerinin planlanması, yürütülmesi ve raporlanmasına yönelik faaliyetler yürütülmesi” başlıkları altında aşağıda açıklanmıştır.

1. İç Denetim Fonksiyonun Tüm Kamu İdarelerinde Yaygınlaştırılmasına Yönelik Çalışmalar Yapılması

- Kamu idarelerinde iç denetim başkanlıklarının idare teşkilat şemalarındaki yerlerinin belirlenmesi ve iç denetim faaliyetlerinin etkin bir şekilde yürütecek şekilde organize edilmesi sağlanacaktır İç denetim başkanının görev ve kadro ilişkisinin yasal statüsünün oluşturulması,
- Kadro tahsisine rağmen iç denetçi ataması yapılmayan kurumlarda iç denetçi atamalarının teşvik edilmesi sağlanması

- Dolu kadro sayısının toplam kadro sayısına oranının 2021 yılı sonunda %50, 2022 yılı sonunda %55, 2023 yılı sonunda %60 oranına yükseltilmesine yönelik çalışmalar yapılacaktır.

2. Kamu İç Denetim Fonksiyonunun Etkinliğini Arttıracak Çalışmalar Yapılması

- İç denetim başkanının görev ve kadro ilişkisinin yasal statüsü oluşturulması,
- Bilgi teknolojileri denetimi gerçekleştirebilecek niteliğe sahip iç denetçilerin istihdam edilmesi desteklenecek ve iç denetçi eğitimlerinde BT denetiminin ağırlığı arttırılacaktır.

3. Kamu İdarelerinde İç Denetim Çalışmalarının 5018 Sayılı Kanunun 67/L Maddesi Gereğince Kalite Güvence Geliştirme Programı Kapsamında Dış Değerlendirmelerin Gerçekleştirilmesi

- Dış Değerlendirme Strateji Belgesi hazırlanması,
- Dış Değerlendirici havuzu oluşturulacak ve eğitim verilmesi,
- 2021-2023 yıllarını kapsayan üç yıllık Stratejik Dış Değerlendirme planı hazırlanarak iç denetçi görevlendirilmiş tüm idarelerin dış değerlendirilmesi ve/veya mevcut durum analizi tamamlanacaktır.

4. İç Denetim Faaliyetlerinin Etkin Bir Şekilde Planmasının Sağlanması

- Bir plan dönemine ilişkin toplam denetim kaynağının en az %70'inin güvence (denetim) görevlerine tahsis edilmesi sağlanması,
- Bilgi teknolojileri denetimleri konusunda kapasite geliştirici faaliyetlere yeterli denetim kaynağının ayrılması sağlanması,
- İç denetim plan ve programlarının güvence (denetim) faaliyetlerine ağırlık vermesinin yanında danışmanlık hizmetlerine de sınırlı ölçüde de olsa yeterli kaynak ayrılmasını sağlayacak şekilde hazırlanması sağlanacaktır,

5. İç Denetim Faaliyetlerinin Uygulama Etkinliğinin Arttırılmasına Yönelik Çalışmalar Yapılması

- Kamu idarelerinin iç denetçi ihtiyacına yönelik bir norm kadro çalışması yapılması
- Üst yönetim ve denetlenen birimler nezdinde iç denetim birimlerinin idare içerisindeki fonksiyonları ve yaratacağı katma değer hakkında farkındalık oluşturulmasına ilişkin faaliyetler yürütülmesi
- İç 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 göstermesine yönelik çalışmalar yapılması
- Yürütülen denetimlerde ihtiyaç duyulması halinde başka idare iç denetçileri ile

idare içi ve dışı uzman kişilerden yararlanılacaktır.

- İç denetim faaliyetlerine Kalite Güvence ve Geliştirme Programı çerçevesinde yapılacak iç ve dış değerlendirmelerden elde edilecek bilgilere göre yön verilecektir.

6. İç Denetime İlişkin Düzenlemeler Gözden Geçirilerek ve Revize Edilmesi

- İç denetime ilişkin birincil, ikincil ve üçüncül mevzuat revize edilecektir.
- İç denetim uygulamalarına yönelik teknik el kitapları ve rehberler hazırlanacaktır.
- İçDen yazılımı gözden geçirilerek yeni ihtiyaçlara göre güncellenecektir

7. İç Denetçilerin Kariyer Planlamalarına ve Mesleki Yetkinliklerini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler Yürütülmesi

- İçDen yazılımı gözden geçirilerek yeni ihtiyaçlara göre güncellenecektir
- İç denetçilerin yetkinliğini artırmak amacıyla, ihtiyaç duyulan alanlarda meslek içi eğitimlere devam edilecektir.
- İç denetçilerin uluslararası geçerliliği olan sertifikaları almaları desteklenecektir. Kamu kaynaklarının etkin kullanımı açısından iç denetim birimlerinin eğitim ihtiyaçlarının öncelikli olarak başka idare iç denetim birimlerinden yardım alınarak karşılanacaktır.
- Gerekli olması halinde eğitim ihtiyaçları, meslek örgütleri ile iç kontrol, risk yönetimi ve iç denetim konularında tecrübe ve uzmanlığı olan kurum ve kuruluşlardan hizmet alımı yoluyla karşılanacaktır.
- İç denetçilerin uzaktan eğitim ve e-eğitim ihtiyaçlarını karşılayacak çözümler geliştirilecektir

8. İç Denetim Fonksiyonuna İlişkin Bilgi Birikiminin ve İzleme Faaliyetinin Geliştirilmesi Desteklenmesi

- İç denetim alanında akademik çalışması olan kişi ve kurumlarla işbirliği yapılacak ve bu alandaki çalışmalar teşvik edilecektir.
- İç denetim faaliyetlerinin mevzuata, Kamu İç Denetim Standartlarına ve Meslek Ahlak Kurallarına göre yürütülüp yürütülmediğini tespit etmek ve düzeltici ve geliştirici hususları idarelere raporlamak ve yol göstermek amacıyla dış kalite değerlendirme faaliyetlerine devam edilecektir.

- İç denetim birimlerine yol göstermesi ve gelişim süreçlerine katkı sağlaması amacıyla idarelerin dış kalite değerlendirmesi sonuçları toplulaştırılarak ayrıntılı bir rapor olarak yayımlanacaktır.
- İzleme ve iç değerlendirme faaliyetlerine, iç denetim plan ve programlarında yeterli denetim kaynağının tahsis edilmesi sağlanacaktır.

9. İç Denetim Faaliyetlerinin Etkili Bir Şekilde Uyumlaştırılmasını ve Koordine Edilmesini Sağlayacak Faaliyetler Yürütülmesi

- İç kontrol merkezi uyumlaştırma birimi ile koordinasyon ve işbirliği arttırılarak, uyum ve işbirliği geliştirilecektir.
- Kurulun kurumsal kapasitesi mevcut ve öngörülen ihtiyaçlar doğrultusunda merkezi uyumlaştırma fonksiyonunu geliştirecek şekilde güçlendirilecektir.
- İçDen'in daha fazla sayıda kamu idaresinde etkin bir biçimde kullanılması ile birlikte, bütün iç denetim faaliyetlerinin İçDen üzerinden yürütülmesi sağlanacaktır.
- Politikaların belirlenmesi, karşılıklı beklentilerin açıklığa kavuşturulması ve olası problemlerin çözümü amacıyla, Kurul ve iç denetim birimleri arasında yakın işbirliği sağlanacaktır.
- 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 düzenlenecektir.
- Uluslararası projelerde, iç denetim faaliyetlerinin etkili bir şekilde uyumlaştırılması ve koordine edilmesini geliştirmeye yönelik faaliyetlere yer vermeye devam edilecektir.

10. Kamu Kurumlarında Risk Yönetimi Odaklı İç Denetim Faaliyetlerinin Planlanması, Yürütülmesi ve Raporlanmasına Yönelik Faaliyetler Yürütülmesi

- İç kontrol merkezi uyumlaştırma birimi ile koordinasyon ve işbirliği arttırılarak, risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin etkinliklerinin artırılmasına yönelik uyum ve işbirliği geliştirilecektir.
- İç denetimde planlama, saha çalışmaları ve raporlama sürecinde Risk Yönetimi çıktılarının denetim süreçlerine aktarılması ve yaygınlaştırılması sağlanacaktır.
- Risk yönetimi faaliyetleri sonucunda elde edilen bilgi, tecrübe ve iyi uygulama örneklerinin iç denetçiler arasında paylaşımını sağlamak üzere iç denetçilere ve iç denetim birimi başkanlarına yönelik Risk Yönetimi Odaklı İç Denetim seminerleri düzenlenecektir.

B- Yürütülmesi Planlanan Faaliyetler:

Yukarıda belirtilen amaç ve hedefler göz önüne alındığında, 2021 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 faaliyet 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.

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. İÇ DENETİME İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ

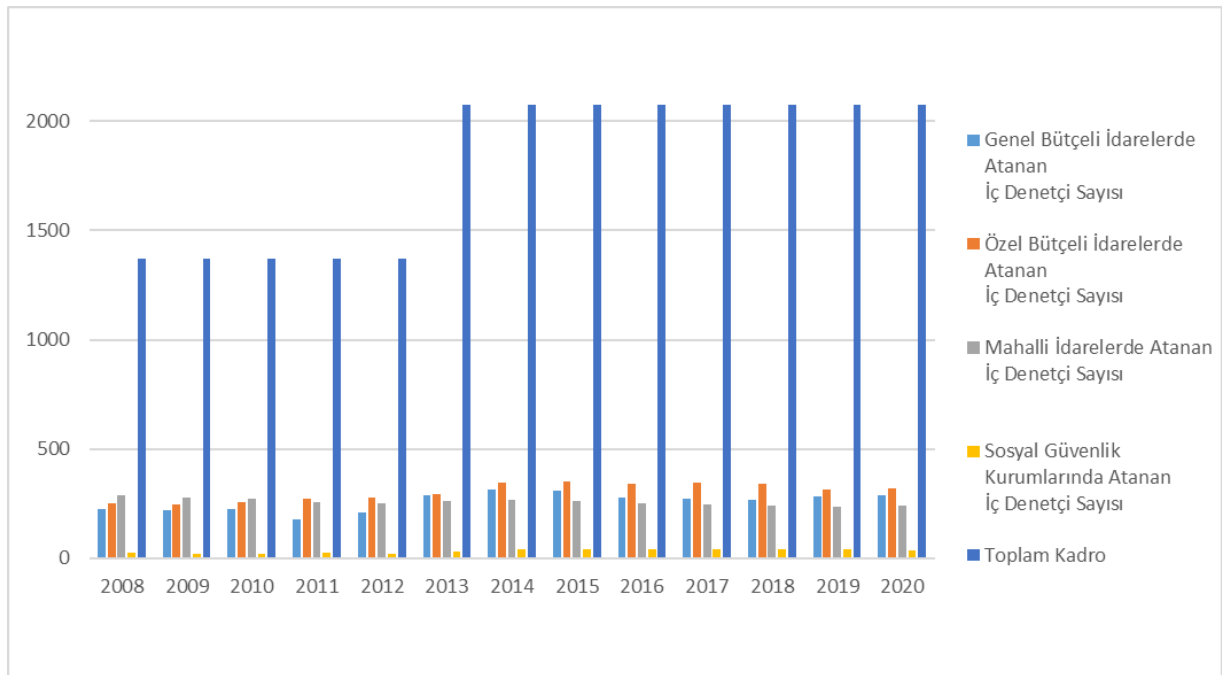
İÇ DENETİME İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ

A- İç Denetçi Atamaları

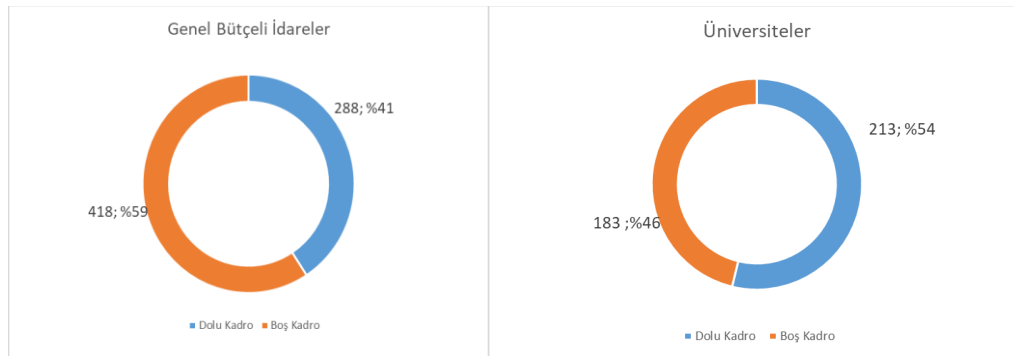
2020 yılsonu itibarıyla 5018 sayılı Kanunun iç denetimle ilgili hükümlerine tâbi olan 36'sı genel bütçeli, 135'i özel bütçeli, 2'si sosyal güvenlik kurumu ve 200'ü mahalli idare olmak üzere toplam 373 kamu idaresinde iç denetçi kadrosu bulunmakta olup toplamda 885 iç denetçi görev yapmaktadır.

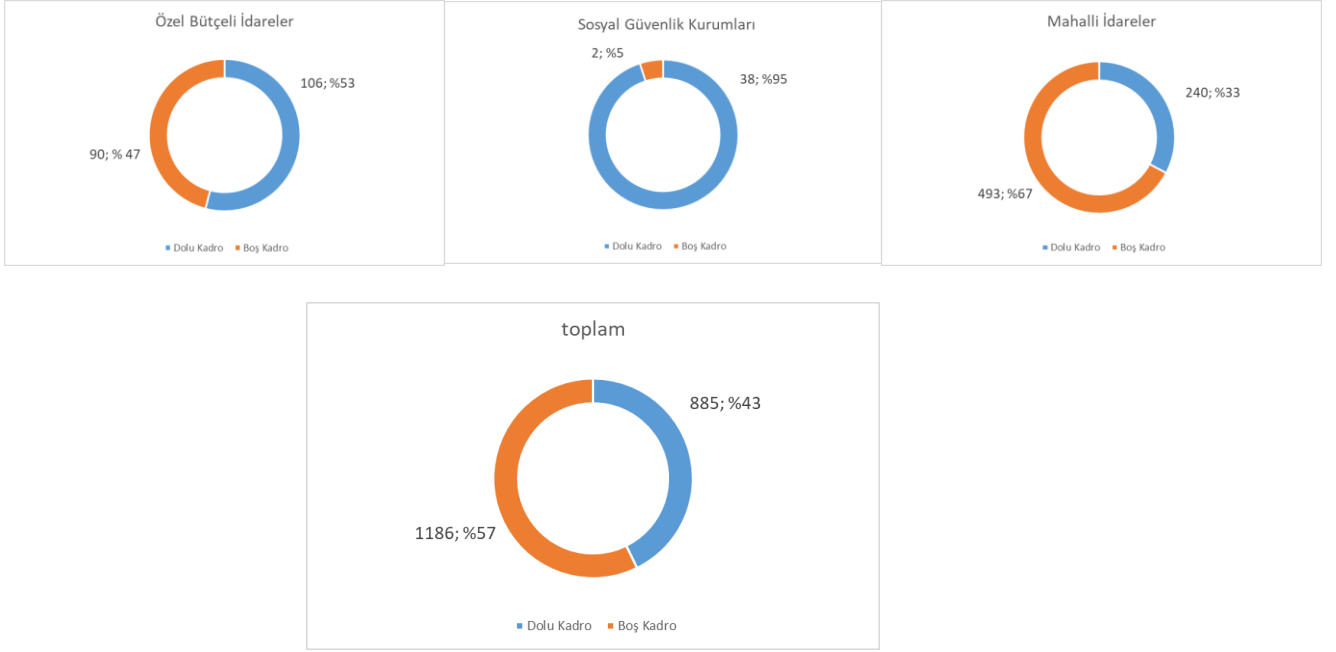
Yıllar itibarı ile kamu idarelerinde görev yapan iç denetçi sayıları ile kadro doluluk oranlarına aşağıdaki grafikte yer verilmiştir.

Grafik- 2: Yıllar İtibarıyla Kamu İdarelerinde İç Denetçi Sayıları ve Kadro Doluluk Oranı



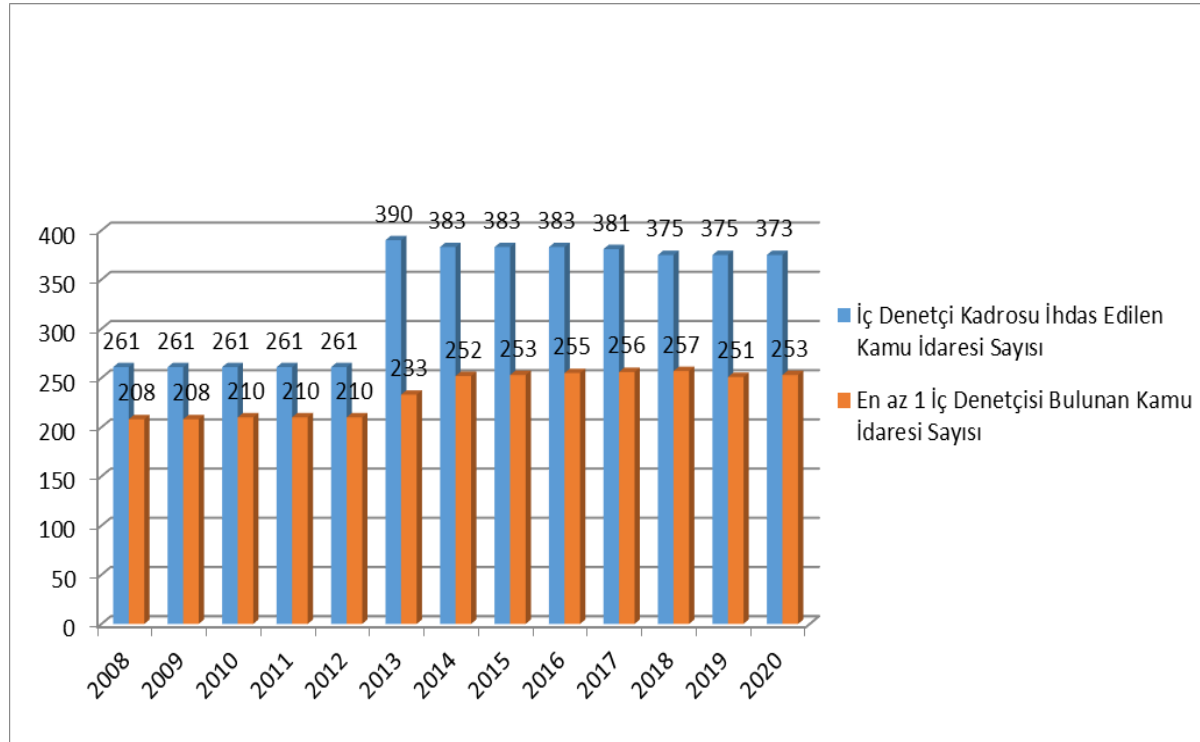
Grafik- 3 : İdarelerin Bütçe Türlerine Göre Kadro Sayıları ve Doluluk Oranları





2020 yılsonu itibarıyla 373 kamu idaresine toplam 2.071 iç denetçi kadrosu ihdas veya tahsis edilmiştir. 2020 yılsonu itibarıyla 253 kamu idaresinde 885 iç denetçi fiilen görev yapmaktadır.

Grafik- 4: İç Denetçi Kadrolarına Atama Yapan Kamu İdaresi Sayısı

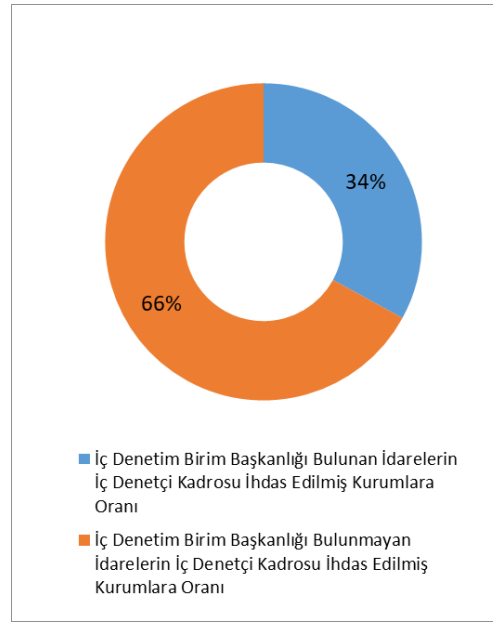


2020 yılı sonu itibarıyla iç denetçi kadrosu ihdas edilmiş olan 373 kamu idaresinin 253'ünde en az bir iç denetçi bulunmaktadır. Yıllar itibarıyla iç denetçi kadrolarına atama yapan kamu idareleri ile iç denetçi kadrosu ihdas edilmiş tüm kamu idarelerine ait grafik yukarıdaki gibidir.

2020 yılı sonu itibarıyla iç denetçi kadrosu ihdas edilen 373 kamu idaresinin yaklaşık olarak %68'sinde iç denetçi görev yapmaktadır.

İç denetçilerin görev yaptığı 253 idarenin 128'inde ise iç denetim birim başkanlığı bulunmaktadır. İç denetim birim başkanlığı bulunan idarelerin bütçe türlerine göre iç denetçi kadrosu ihdas edilmiş idarelere oranı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.

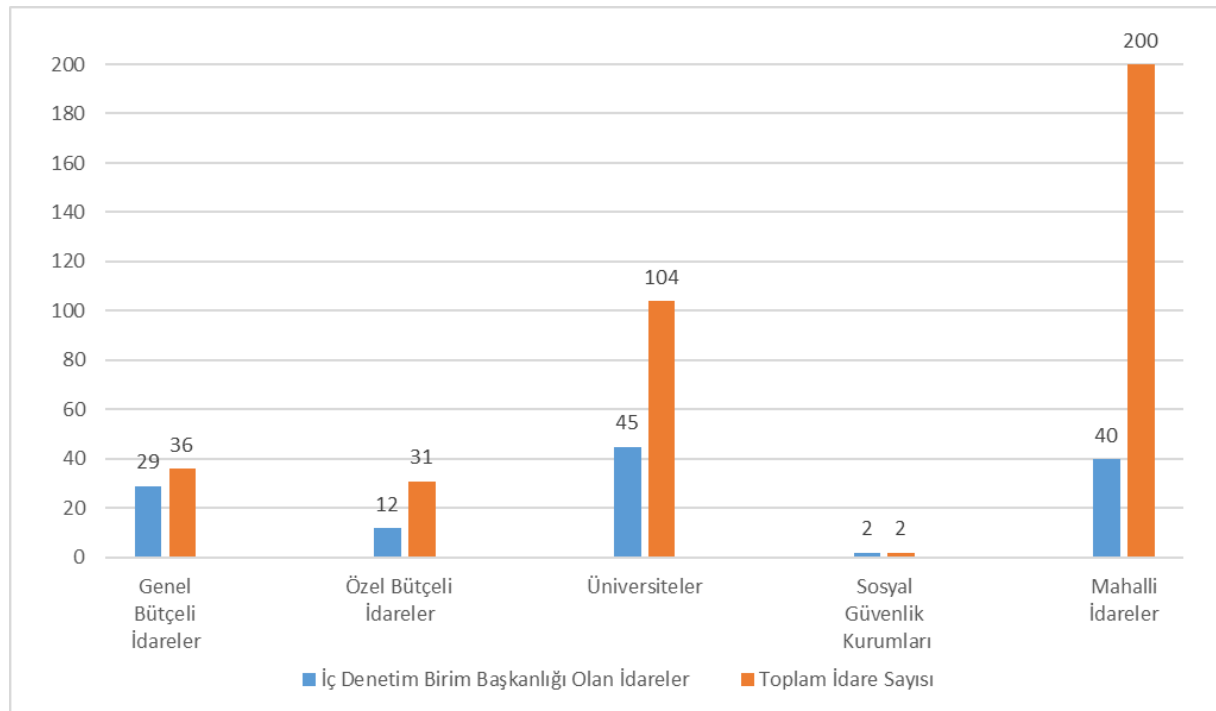
Grafik- 5: İç Denetim Birim Başkanlığı Bulunan İdarelerin Tüm İdarelere Oranı



İlgili mevzuat gereği üç ya da daha fazla iç denetçisi bulunan idarelerde iç denetim birim başkanlığı kurulabilmektedir. Yukarıdaki grafiğe göre iç denetim birim başkanlığı bulunan idarelerin iç denetçi kadrosu ihdas edilmiş bütün kurumlara oranı %34'dür.

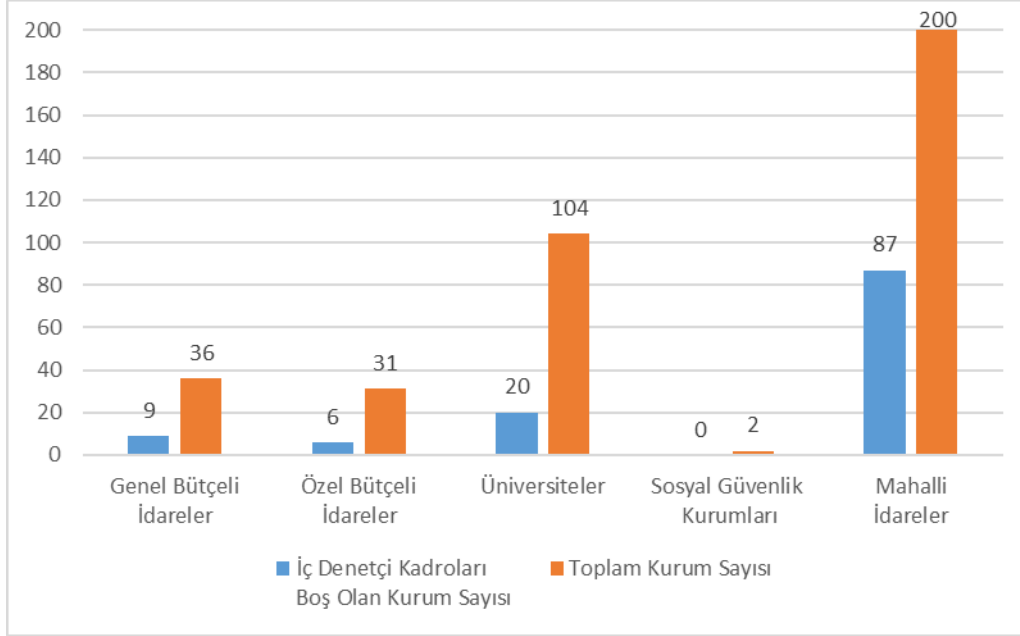
İç denetim birim başkanlığı bulunan idarelerin sayıları, bütçe türlerine göre iç denetçi kadrosu ihdas edilmiş idare sayılarıyla birlikte aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.

Grafik- 6 : İdareler İtibarıyla İç Denetim Birim Başkanlığı Sayısı

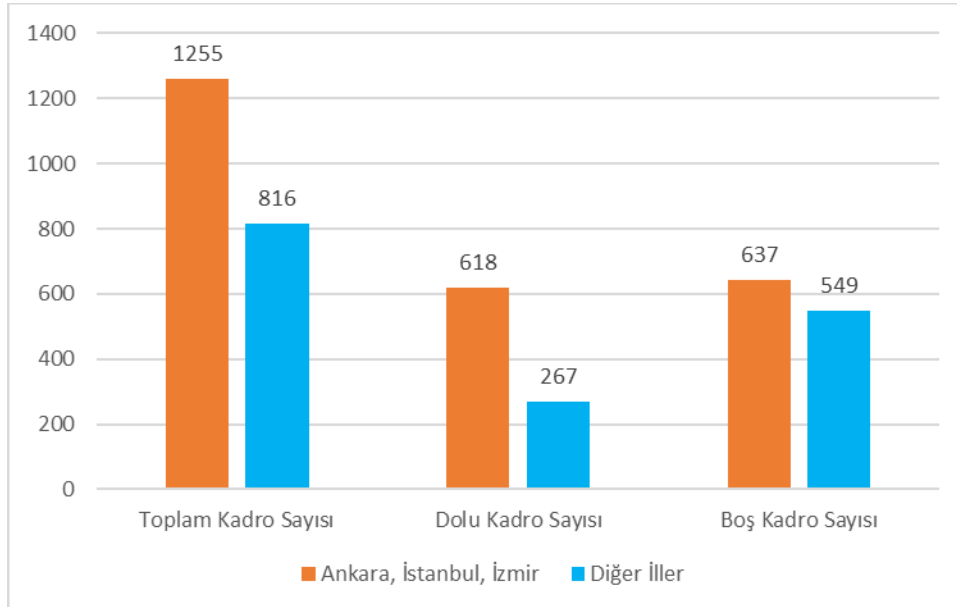


2020 yılı sonu itibarıyla iç denetçi kadroları boş olan idarelerin bütçe türlerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

Grafik- 7 : 2020 Yılı İtibarıyla İç Denetçisi Bulunmayan Kurum Sayısı



Grafik- 8: Ankara, İstanbul ve İzmir’e Ait Kadro Bilgilerinin Diğer İllerle Karşılaştırılması



Ankara, İstanbul ve İzmir’de bulunan kamu idarelerinde toplam iç denetçi kadro sayısı 1255 iken geriye kalan illerdeki kamu idarelerinde bu sayı 816’dır. Ankara, İstanbul ve İzmir’de bulunan kamu idarelerinde dolu kadro sayısı 618 iken, diğer tüm illerde bulunan kamu idarelerinde dolu kadro sayısı 268 olarak gerçekleşmiştir.

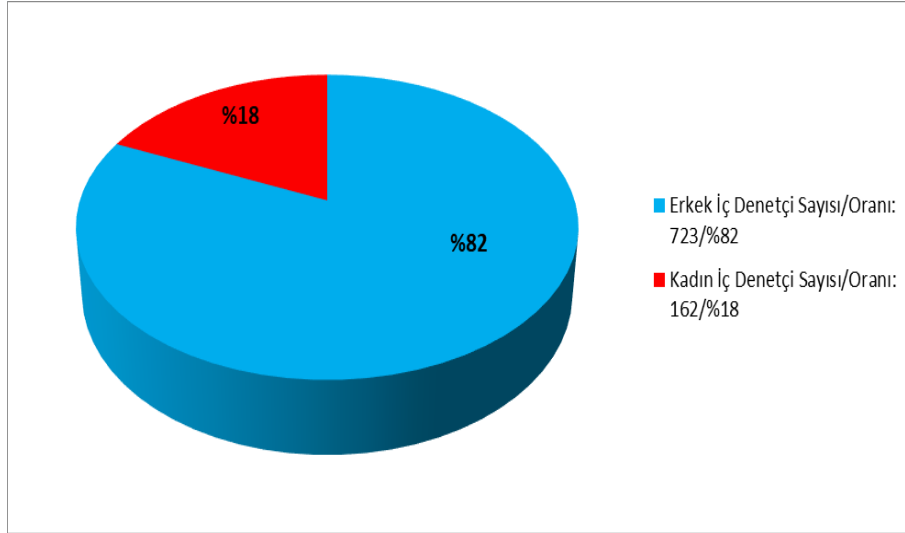
5018 sayılı Kanunun Geçici 21. maddesinin 5 inci fıkrası ile Kanun kapsamındaki idarelerde başvuru tarihi itibarıyla öğretim üyesi, tabip, diş tabibi, eczacı, veteriner, biyolog, hukuk müşaviri, hazine avukatı, avukat, mühendis unvanlı kadrolarda belli şartları yerine getiren adaylara sertifika eğitimlerine katılmak ve eğitim sonunda yapılacak sınavda başarılı olmak kaydıyla atandıkları idarede geçerli iç denetçi sertifikası alma hakkı verilmiştir. Söz konusu mevzuat hükümlerine göre bu kapsamda 2020 yılı sonu itibarıyla atanan iç denetçi sayısı 172 olup, bu toplam atanan iç denetçilerin %19'una tekabül etmektedir.

Farklı mevzuat hükümlerine göre atanan iç denetçilere ait tablo aşağıdaki gibidir:

Tablo 5: Atanma Dayanaklarına Göre İç Denetçi Sayıları

Atanma Dayanağı	Atanmış İç Denetçi Sayısı
5018 sayılı Kanun Madde 65	155
2802 Sayılı Kanun Madde 37	11
5108 Sayılı Kanun Madde 5 ve Madde 16	411
5018 Sayılı Kanun Geçici Madde 21 (Uzman ve Denetim Elemanı)	136
5018 Sayılı Kanun Geçici Madde 21 (Teknik)	172
TOPLAM	885

Grafik- 9: 2020 Yılı İtibarıyla İç Denetçilerin Cinsiyet Dağılımı



253 kamu idaresinde görev yapan 885 iç denetçinin cinsiyet dağılımı ise yukardaki grafikte gösterilmiştir. Buna göre kamu idarelerinde görev yapan iç denetçilerin %18'i kadın kalan kısmı ise erkek denetçilerden oluşmaktadır.

Tablo 6: Yıllar itibarıyla İç Denetçilikten Ayrılanlara İlişkin Bilgiler

Yıllar	Emekli Olanlar	Başka Göreve Atananlar	Diğer Nedenlerle Ayrılanlar	Toplam Ayrılan İç Denetçi Sayısı	Toplam İç Denetçi Sayısı	Ayrılanların Oranı (%)
2008	4	10	16	30	793	4
2009	5	0	26	31	768	4
2010	4	0	13	17	774	2
2011	16	0	30	46	730	6
2012	8	1	14	23	767	3
2013	14	17	4	35	873	4
2014	7	15	0	22	966	2
2015	16	26	4	46	960	5
2016	49	69	61	179	906	20
2017	9	8	14	31	898	3
2018	19	12	4	35	891	4
2019	15	8	3	26	874	3
2020	12	15	4	31	885	4

Yıllar itibarıyla, emeklilik, vefat, görevden ayrılma gibi çeşitli nedenlerle iç denetçi sayılarında değişiklikler yaşanmış olup, buna ilişkin bilgilere yukardaki tabloda yer verilmiştir.

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.

Tablo 7: Yıllar itibarıyla İdarelerce Hazırlanan Rapor Sayıları

İDARELER	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Genel Bütçeli İdareler	97	184	187	242	295	355	344	290	237	199	216	380	271
Özel Bütçeli İdareler	28	62	77	149	149	56	109	155	185	74	125	153	87
Üniversiteler	108	225	307	503	594	425	331	518	529	378	618	520	385
Mahalli İdareler	98	291	503	794	563	373	403	394	496	276	400	411	244
Sosyal Güvenlik Kurumları	5	31	33	13	27	41	34	66	36	29	0	65	11

2020 yılına ilişkin olarak kamu idarelerinden İDKK'ya gönderilen faaliyet raporları incelendiğinde; denetim, danışmanlık ve inceleme olmak üzere toplamda Genel Bütçeli İdareler 271 adet, Özel Bütçeli İdareler 87 adet, Üniversiteler 385 adet, Mahalli İdareler 244 adet ve Sosyal Güvenlik Kurumları 11 adet olmak üzere Toplam 998 rapor

düzenlenmiş ve İç Denetim Koordinasyon Kuruluna iletilmiştir. Bu raporlara ilişkin Detaylı bilgiler Ek-1, Ek-2 ve 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.

2020 yılı içerisinde gerçekleştirilen denetim faaliyetlerinin “sistem ve uygunluk” denetimlerine yoğunlaştığı ve “BT denetimleri” ile “performans denetimleri”nin ise sınırlı kaldığı gözlemlenmiştir.

2020 yılı içerisinde kamu idareleri bütçe türlerine göre ayrıldığında her bir genel bütçeli idarede ortalama olarak 13.55 tane, özel bütçeli idarelerin her birinde ortalama olarak 4.83 tane, her bir üniversitede ortalama olarak 6.02 tane, her bir mahalli idare ortalama olarak 4.44 tane ve her bir sosyal güvenlik kurumunda ise ortalama olarak 11 tane rapor üretilmiştir. Bu idarelere ait tablolara aşağıda yer verilmiştir.

Genel Bütçeli İdareler								
Denetçi Sayısı	Denetim Rapor Sayısı	Danışmanlık Rapor Sayısı	İnceleme Rapor Sayısı	İç Denetçi Başına Düşen Rapor Sayısı	Ortalama Rapor Sayısı (Den.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (Dan.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (İnc.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (Toplam)
223	235	30	6	1,22	11,75	1,50	0,30	13,55

Özel Bütçeli İdareler								
Denetçi Sayısı	Denetim Rapor Sayısı	Danışmanlık Rapor Sayısı	İnceleme Rapor Sayısı	İç Denetçi Başına Düşen Rapor Sayısı	Ortalama Rapor Sayısı (Den.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (Dan.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (İnc.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (Toplam)
82	48	22	17	1,06	2,67	1,22	0,94	4,83

Üniversiteler								
Denetçi Sayısı	Denetim Rapor Sayısı	Danışmanlık Rapor Sayısı	İnceleme Rapor Sayısı	İç Denetçi Başına Düşen Rapor Sayısı	Ortalama Rapor Sayısı (Den.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (Dan.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (İnc.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (Toplam)
176	222	81	82	2,19	3,47	1,27	1,28	6,02

Mahalli İdareler								
Denetçi Sayısı	Denetim Rapor Sayısı	Danışmanlık Rapor Sayısı	İnceleme Rapor Sayısı	İç Denetçi Başına Düşen Rapor Sayısı	Ortalama Rapor Sayısı (Den.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (Dan.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (İnc.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (Toplam)
146	155	47	42	1,67	2,82	0,85	0,76	4,44

Sosyal Güvenlik Kurumları								
Denetçi Sayısı	Denetim Rapor Sayısı	Danışmanlık Rapor Sayısı	İnceleme Rapor Sayısı	İç Denetçi Başına Düşen Rapor Sayısı	Ortalama Rapor Sayısı (Den.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (Dan.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (İnc.Rap.)	Ortalama Rapor Sayısı (Toplam)
9	3	6	2	1,22	3	6	2	11

Kurum bazında yazılan denetim, danışmanlık ve inceleme rapor sayıları ile kurum bazında iç denetçi başına düşen rapor sayılarına Ek-3 sayılı tabloda yer verilmiştir.

Yıllar itibarıyla Kurulumuza ulaşan raporlara ait veriler idarelerin bütçe türlerine göre aşağıdaki tablolarda daha detaylı bir şekilde gösterilmiştir.

Tablo 8: Yıllar İtibarıyla Genel Bütçeli İdarelerde Rapor Sayıları²

	Genel Bütçeli İdareler			
	Denetim Raporları	Danışmanlık ve İnceleme Raporları	Danışmanlık Raporları*	İnceleme Raporları*
2008	71	26		
2009	155	29		
2010	154	33		
2011	160	82		
2012	251	44		
2013	254	101		
2014	284		34	26
2015	187		96	7
2016	183		50	4
2017	192		7	
2018	167		41	8
2019	164		122	94
2020	235		30	6
Toplam	2457	315	380	145

Genel Bütçeli İdarelerde, 2020 yılı itibarıyla 235'i denetim, 30'u danışmanlık ve 6'sı inceleme olmak üzere toplam 271 tane rapor düzenlenmiş olup Kurulumuza bildirilmiştir.

² 2014 yılına Kadar Danışmanlık ve İnceleme Raporları birlikte değerlendirilmiştir.

Tablo 9: Yıllar itibarıyla Özel Bütçeli İdarelerde Rapor Sayıları³

	Özel Bütçeli İdareler			
	Denetim Raporları	Danışmanlık ve İnceleme Raporları	Danışmanlık Raporları*	İnceleme Raporları*
2008	18	10		
2009	51	11		
2010	55	22		
2011	109	40		
2012	128	21		
2013	16	40		
2014	87		19	
2015	119	35	31	5
2016	140	29	33	12
2017	73		1	
2018	94		23	8
2019	103		43	7
2020	48		22	17
Toplam	1041	208	172	49

Özel Bütçeli İdarelerde, 2020 yılı itibarıyla 48'i denetim, 22'si danışmanlık ve 17'si inceleme olmak üzere toplam 87 tane rapor düzenlenmiş olup kurulumuza bildirilmiştir.

³ 2014 yılına kadar Danışmanlık ve İnceleme Raporları birlikte değerlendirilmiştir

Tablo 10: Yıllar itibarıyla Üniversitelerde Rapor Sayıları⁴

	Üniversiteler			
	Denetim Raporları	Danışmanlık ve İnceleme Raporları	Danışmanlık Raporları*	İnceleme Raporları*
2008	82	26		
2009	179	46		
2010	183	124		
2011	263	240		
2012	465	129		
2013	215	210		
2014	192		86	53
2015	357		110	51
2016	372	173	104	53
2017	370		6	2
2018	408		154	56
2019	358		107	55
2020	222		81	82
Toplam	3666	948	648	352

Üniversitelerde, 2020 yılı itibarıyla 222'si denetim, 81'i danışmanlık ve 82'si inceleme olmak üzere toplam 385 tane rapor düzenlenmiş olup kurulumuza bildirilmiştir.

⁴ 2014 yılına kadar Danışmanlık ve İnceleme Raporları birlikte değerlendirilmiştir

Tablo 11: Yıllar itibarıyla Mahalli İdarelerde Rapor Sayıları

	Mahalli İdareler			
	Denetim Raporları	Danışmanlık ve İnceleme Raporları	Danışmanlık Raporları*	İnceleme Raporları*
2008	54	44		
2009	207	84		
2010	381	122		
2011	406	388		
2012	495	68		
2013	222	151		
2014	302		82	19
2015	261		97	36
2016	291		79	126
2017	273		3	
2018	235		126	39
2019	226		78	107
2020	155		47	42
Toplam	3508	857	512	369

Mahalli İdarelerde, 2020 yılı itibarıyla 155'i denetim, 47'si danışmanlık ve 42'si inceleme olmak üzere toplam 244 tane rapor düzenlenmiş olup kurulumuza bildirilmiştir.

Tablo 12 : Yıllar İtibarıyla Sosyal Güvenlik Kurumlarında Rapor Sayıları⁵

	Sosyal Güvenlik Kurumları			
	Denetim Raporları	Danışmanlık ve İnceleme Raporları	Danışmanlık Raporları*	İnceleme Raporları*
2008	4	1		
2009	30	1		
2010	32	1		
2011	4	9		
2012	26	1		
2013	38	3		
2014	10		1	23
2015	43		17	6
2016	25		11	
2017	29			
2018	0		0	0
2019	21		44	0
2020	3		6	2
Toplam	265	16	79	31

Sosyal Güvenlik Kurumlarında, 2020 yılı itibarıyla 3'ü denetim ve 6'sı danışmanlık ve 2'si inceleme olmak üzere toplam 11 tane rapor düzenlenmiş olup kurulumuza bildirilmiştir.

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. 1 Ocak 31 Aralık 2020 dönemini kapsayacak şekilde KGGP'ye göre iç değerlendirmelerini yapmış ve sonuçlarını İDKK'ya göndermiş kamu idaresi sayısı 29 dur. Söz konusu idareler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir. Ayrıca Kurul tarafından kamu idarelerinin iç denetim birimlerinin dış değerlendirmesinin yapılmasında görev alacak olan 26 iç denetçiden oluşan Birinci Grup Dış Değerlendirme Uzmanı ekibinin belirlenmesi ve söz konusu kişilerin 7-9 Aralık 2020 tarihleri arasında Dış Değerlendirme Eğitim Programına tabi tutulması sağlanmıştır.

⁵ 2014 yılına kadar Danışmanlık ve İnceleme Raporları birlikte değerlendirilmiştir.

Tablo 13: Dönemsel Gözden Geçirme Yapan İdareler Tablosu

No	Kurum
1	Akdeniz Üniversitesi
2	Ankara Üniversitesi
3	Avrupa Birliği Başkanlığı
4	Bornova Belediyesi
5	Çankırı Karatekin Üniversitesi
6	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı
7	Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü
8	Dokuz Eylül Üniversitesi
9	Dokuz Eylül Üniversitesi
10	Ege Üniversitesi
11	EGO Genel Müdürlüğü
12	Eskişehir Osmangazi Üniversitesi
13	Gazi Üniversitesi
14	Hazine ve Maliye Bakanlığı
15	İçişleri Bakanlığı
16	İnönü Üniversitesi
17	İSKİ
18	İstanbul Üniversitesi
19	İzmir Büyükşehir Belediyesi
20	İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü
21	Jandarma Genel Komutanlığı
22	Karadeniz Teknik Üniversitesi
23	Karayolları Genel Müdürlüğü
24	Kırklareli Belediyesi
25	KOSGEB
26	Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü
27	Marmara Üniversitesi
28	Milli Savunma Bakanlığı
29	Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi
30	Orman Genel Müdürlüğü
31	Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı
32	Tarım ve Orman Bakanlığı
33	Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu
34	Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı
35	Vakıflar Genel Müdürlüğü
36	Yıldız Teknik Üniversitesi
37	Yükseköğretim Kurulu

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 2020 yılında İDKK’ya gönderilen 30 adet 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 iç denetçi sertifikaları, İDKK tarafından bir üst dereceye yükseltilmektedir.

İç denetçilerin yıllar itibarıyla sertifika düzeylerine ait bilgiler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 14: Yıllar İtibarıyla İç Denetçi Sertifika Dereceleri

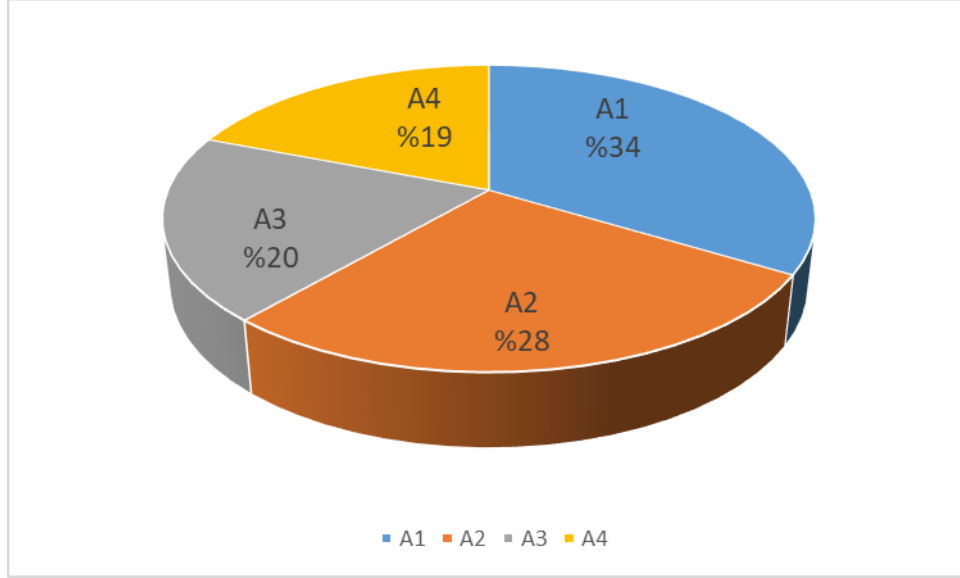
Yıllar	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
A1	530	374	429	409	383	305	364	360	298
A2	225	414	413	305	267	253	219	212	245
A3	12	39	104	210	218	225	231	208	173
A4				36	38	47	71	94	169
TOPLAM	767	827	946	924	868	783	885	874	885

İlk defa 2015 yılında, mevzuatta ön görülen şartları sağlayarak mevcut sertifikasını A4 derecesine yükselten iç denetçilerin sayısı yukarıdaki tabloda görüldüğü üzere yıllar itibarıyla artış göstermiştir.

2020 yılı sonu itibarıyla görev yapan iç denetçilerin sertifika derecelerinin oransal

gösterimi ise aşağıdaki gibidir.

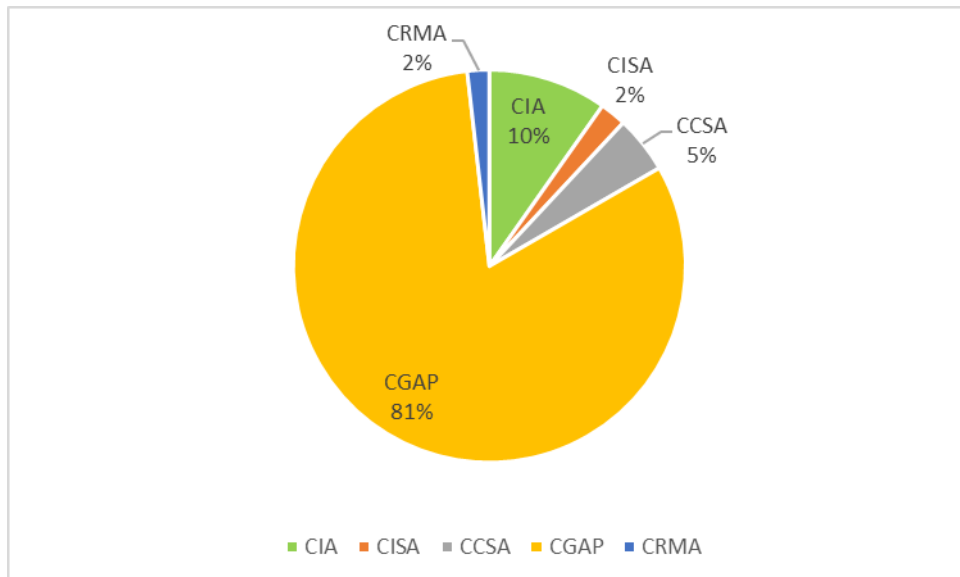
Grafik- 10: 2020 Yılı İtibarıyla Sertifika Derecelerinin Oransal Dağılımı



2020 yılı itibarıyla kamu kurumlarında görev yapan iç denetçilerin %34'ü halen A1 dereceli kamu iç denetçi sertifikasına sahip olup, A4 derecelilerde ise bu oran % 19 seviyesindedir.

Diğer taraftan, ülkemizdeki kamu sektöründe CGAP sahibi 225, CCSA sahibi 13, CIA sahibi 27, CISA sahibi 6 ve CRMA sahibi 5 olmak üzere toplamda 276 uluslararası sertifika sahibi iç denetçi mevcut olup bu durum aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.

Grafik- 11: 2020 Yılı İtibarıyla Uluslararası Sertifika Sahibi İç Denetçi Oranları



IV

IV. 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.

2020 yılı içinde kamu idarelerinde verilen meslek içi eğitimlere ve dışarıdan sağlanan eğitimlere ilişkin ayrıntılı bilgiler Ek-4’te yer almaktadır.

V. DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER

DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER

2020 yılı dünyada covid-19 pandemisinin etkisi altında ve neredeyse tüm kamu hizmetlerini son derece sınırlı bir kapsamda yürütüldüğü bir yıl olarak tarihe geçmiştir. Ülkemizde de ilk vakanın görüldüğü 2020 yılı Mart ayı itibarıyla salgınla mücadele kapsamında önemli kısıtlamaların yaşandığı ve kamusal alanda da yürütülen faaliyetler açısından önceliklendirmenin değiştiği gözlenmiştir.

Türk kamu mali yönetimi ve kontrol sistemi içerisinde önemli bir uygulama alanı olan iç denetim faaliyetlerinin de iç denetçilerin büyük özverilerine rağmen pandemi koşulları nedeniyle etkili ve kapsamlı bir şekilde yürütülmesi mümkün olamamıştır.

İç denetçilerin kamu idarelerinde yürütmüş oldukları danışmanlık ve denetim faaliyetleri bir bütün olarak değerlendirildiğinde; 2020 yılında yaşanan pandemi koşullarının üretilen denetim ve danışmanlık raporları kapsamında %30'lara varan düşüşlere neden olduğu gözlenmiştir.

2020 yılı içerisinde gerçekleştirilen denetim faaliyetlerinin “sistem ve uygunluk” denetimlerine yoğunlaştığı ve “BT denetimleri” ile “performans denetimleri”nin ise sınırlı kaldığı gözlemlenmiştir.

İç Denetim Koordinasyon Kurulu hazırladığı 2021-2023 Dönemi Kamu İç Denetim Strateji Belgesiyle iç denetim sisteminin önümüzdeki dönemde daha etkin ve sağlıklı bir şekilde işletilmesi için yapılması gerekenlere ilişkin yol haritasını belirlemiştir.

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, performans denetimlerinin ve kalite güvence ve geliştirme faaliyetleri kapsamında dış değerlendirmelerin yürütülmesi planlanmaktadır.

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 sorumlulukları kapsamında iç kontrol iç denetim ilişkisinin güçlendirilmesi,

- İç denetim birimi başkanlığının görevleri kapsamında yer alan faaliyetlerin aynı amaca yönelik olarak diğer birimler tarafından yürütülmemesi,

- İDKK'nın üst yöneticilerin iç denetim konusundaki farkındalıklarını artırmak için faaliyetler düzenlemesi,

- İç denetim birimlerinin paydaşları ile işbirliğini ve iletişimini artırması,

- Dış değerlendirme faaliyetlerine devam edilmesi

önümüzdeki dönemde yapılması gereken çalışma alanları olarak ön plana çıkmaktadır.

VI. EKLER

EK: 1 İdareler İtibarıyla 2020 Yılı İç Denetim Faaliyetleri	
EK: 2 İdareler İtibarıyla 2020 Yılında Yapılan Danışmanlık ve İnceleme Faaliyetleri.....	
EK: 3 2020 Yılı İç Denetim, Danışmanlık ve İnceleme Rapor Sayıları.....	
EK: 4 2020 Yılı İtibarıyla İç Denetim Birimleri Tarafından Kurum içinden/Dışından Sağlanan ve Kurum İçine/Dışına Yönelik Gerçekleştirilen Eğitim Faaliyetleri.....	
EK: 5 2020 Yılında İDKK'ya Uygun Görüş Almak Üzere İç Denetim Yönergesi Gönderen Kurumlar	

EK-1 İDARELER İTİBARIYLA 2020 YILI DENETİM FAALİYETLERİ

Kurum	Denetlenen Birim	Denetim Konuları	Denetim Türü
Afet ve Acil Durum Yönetimi Başkanlığı	Deprem Dairesi Başkanlığı	İç Kontrol Faaliyetleri	Sistem denetimi
	Hukuk Müşavirliği	İç Kontrol Faaliyetleri	Sistem denetimi
	Zonguldak İl Müdürlüğü	Personel Ek Özel Hizmet Tazminatı ve Fazla Mesai Ödeme İşlemleri	Uygunluk denetimi
Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	Personel Dairesi Başkanlığı	(4-D) Statüsünde görev yapan Personel Özlük İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Strateji Geliştirme Başkanlığı-İlgili Birimler	Alacakları Takip ve Tahsil Süreci	Sistem denetimi
	Aile ve Toplum Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Bağımlılıkla Mücadele Eğitimleri Süreci	Sistem denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı ve tüm ilgili birimler	BT Yönetişim Süreci	Sistem denetimi
	Çocuk Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Çocuk Bakımında Minimum Standartlar	Sistem denetimi
	Çocuk Hizmetleri Genel Müd.-Çalışma Genel Müdürlüğü	Çocuk İşçiliğini Önlemeye Yönelik Faaliyetler Süreci	Sistem denetimi
	İş Sağlığı ve Güvenliği Genel Müdürlüğü	Eğitim Kurumları Yetkilendirme ve Belgelendirme Süreci	Sistem denetimi
	Engelli ve Yaşlı Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Engelli Evde Bakım Ödemeleri Süreci	Uygunluk denetimi
	Engelli ve Yaşlı Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Engellilerin Erişilebilirliğini Sağlamaya Yönelik Faaliyetler Süreci	Sistem denetimi
	Çocuk Hizmetleri Gen.Müd.-Engelli Yaşlı Hizm.Gen.Müd.	Harçlık Ödemeleri Süreci	Uygunluk denetimi
	Avrupa Birliği ve Mali Yardımlar Dairesi Başkanlığı	İKG OP- Finansal Yönetimi, İKG OP-Proje Yönetimi Süreci	Sistem denetimi
	Avrupa Birliği ve Mali Yardımlar Dairesi Başkanlığı	İKG OP- İzleme ve Değerlendirme Süreci	Uygunluk denetimi
	Strateji Geliştirme Başkanlığı	Nöbet Hizmetleri Süreci	Sistem denetimi
	İş Sağlığı ve Güvenliği Genel Müdürlüğü	Piyasa Gözetimi ve Denetimi (PGD) Süreci	Sistem denetimi
	Uluslararası İş Gücü Genel Müdürlüğü	Sektörel izinler	Sistem denetimi
	Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğü	Sosyal Yardım ve İstihdam İlişkileri	Sistem denetimi
	Çocuk Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Suçla Yönelen ve Suç Mağduru Çocukların Rehabilitasyonu Süreci	Sistem denetimi
	Kadının Statüsü Genel Müdürlüğü	Şiddet Mağduruna Yönelik Güçlendirici Faaliyetler Süreci	Sistem denetimi
	Kadının Statüsü Genel Müdürlüğü	Şiddet Uygulayanlara yönelik Rehabilit Edici Diğer faaliyetler	Sistem denetimi
	Strateji Geliştirme Başkanlığı Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz İşlemleri Süreci	Uygunluk denetimi
Avrupa Birliği Başkanlığı	Mali İşbirliği ve Proje Uygulama Genel Müdürlüğü (İzleme ve Değerlendirme Daire Başkanlığı)	Alt Sektör/Sektör ve Tüm Sektörleri Kapsayan İzleme Faaliyetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yönetim Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Etik Komisyonu İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Avrupa Birliği ile İlişkiler Genel Müdürlüğü (Siyasi İşler Daire Başkanlığı)	İzleme Faaliyetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Ön Mali Kontrol İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	İzmir Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	Altyapı ve Kentsel Dönüşüm (Kira Yardımları)	Sistem denetimi
	Ankara Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	Altyapı ve Kentsel Dönüşüm (Kira Yardımları)	Sistem denetimi
	Bursa Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	Altyapı ve Kentsel Dönüşüm (Kira Yardımları)	Sistem denetimi
	Tabiat Varlıklarını Koruma Genel Müdürlüğü	Harita ve Kamulaştırma (Kiralama ve Kullanma İzin ve İşletmeleri)	Sistem denetimi
Diyanet İşleri Başkanlığı	Eğitim Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Geçici/Fahri Kur'an Kursu Öğreticilerinin Görevlendirme İş ve İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Din Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Nikah Süreci İş ve İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi

Emniyet Genel Müdürlüğü	Eskişehir Emniyet Müdürlüğü	Sosyal Yardım İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sosyal Hizmetler ve Sağlık Daire Başkanlığı	Sosyal Yardım İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Hazine ve Maliye Bakanlığı	Dış Ekonomik İlişkiler Genel Müdürlüğü	AB Fonlarının Mali Yönetimi ve Muhasebeleştirilmesi Ana Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Muhasebat Genel Müdürlüğü	Devlet Muhasebesi Sisteminin Yönetilmesi Süreci Ana Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Ankara Defterdarlığı Muhasebe Müdürlüğü	Emanet İşlemleri Ana Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	İhale ve Satın Alma İşlemleri Ana Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Muhasebat Genel Müdürlüğü	Pay Fon Dağıtım İşlemleri Ana Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Borçlanma Genel Müdürlüğü Kamu Finansmanı Genel Müdürlüğü	Swap (Takas) İşlemleri Ana Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Muhasebat Genel Müdürlüğü	Yeni Harcama Yönetim Sisteminin İşletilmesi Ana Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
İçişleri Bakanlığı	Strateji Geliştirme Başkanlığı	Bakanlık Ön Mali Kontrole İlişkin İş ve İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Sivil Toplumla İlişkiler Genel Müdürlüğü	Dernekler ile Derneklerin Oluşturduğu Federasyon ve Konfederasyonlar Tarafından Bakanlığa Yapılacak Proje Başvuruları ile Yardım Yapılacak Proje Konularına İlişkin Olarak Yürütülen İş ve İşlemler Süreci	Sistem denetimi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Ön Mali Kontrole İlişkin İş ve İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Eğitim Dairesi Başkanlığı	Ön Mali Kontrole İlişkin İş ve İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Nüfus ve Vatandaşlık İşleri Genel Müdürlüğü	Pasaport ile İlgili Olarak Yürütülen İş ve İşlemler Süreci	Sistem denetimi
	İller İdaresi Genel Müdürlüğü	Sınır Yönetimi ve Güvenliğine İlişkin İş ve İşlemler Süreci	Sistem denetimi
Jandarma Genel Komutanlığı	J.Lojistik K.lığı	Çevre Yönetimi (Atık ve Artık Malzeme İşlemleri Dahil) Faaliyetleri	Sistem denetimi
	Personel Başkanlığı, MEBS Başkanlığı	Evrak Yönetimi Faaliyetleri	Sistem denetimi
	Personel Başkanlığı, J.Lojistik K.lığı	Konut İşlemleri	Sistem denetimi
	Asayiş Başkanlığı	Kritik Tesis Koruma Faaliyetleri	Sistem denetimi
	Asayiş Başkanlığı	Mayın/El Yapımı Patlayıcılarla Mücadele Faaliyetleri	Sistem denetimi
	Asayiş Başkanlığı	TEM Teşkilat Malzeme ve Kadro Planlama ve Uygulaması	Sistem denetimi
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Meteoroloji 10. Bölge Müdürlüğü	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alımlar	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Meteoroloji 3. Bölge Müdürlüğü	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alımlar	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Meteoroloji 5. Bölge Müdürlüğü	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alımlar	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Meteoroloji 8. Bölge Müdürlüğü	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Alımlar	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Meteoroloji 1. Bölge Müdürlüğü	İç Kontrol Sistemi ve Kurumsal Risk Yönetimi Uygulamaları	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Meteoroloji 2. Bölge Müdürlüğü	İç Kontrol Sistemi ve Kurumsal Risk Yönetimi Uygulamaları	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Meteoroloji 4. Bölge Müdürlüğü	İç Kontrol Sistemi ve Kurumsal Risk Yönetimi Uygulamaları	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Meteoroloji 9. Bölge Müdürlüğü	İç Kontrol Sistemi ve Kurumsal Risk Yönetimi Uygulamaları	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Tahminler Dairesi Başkanlığı	Meteorolojik Uzaktan Algılama Ürünlerinin Elde Edilmesi ve Sunumu Faaliyetleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Millî Eğitim Bakanlığı	Talim ve Terbiye Kurulu Başkanlığı	Ders Kitaplarının İncelenmesi ve Kabul Süreci	Sistem denetimi
	Yenilik ve Eğitim Teknolojileri Genel Müdürlüğü	Öğrencilerin Uzaktan Eğitime Erişim Durumlarının Değerlendirilmesi	Sistem denetimi
	Personel Genel Müdürlüğü, Ortaöğretim Genel Müdürlüğü, Mesleki ve Teknik Eğitim Genel Müdürlüğü, Din Öğretimi Genel Müdürlüğü	Özel Program ve Proje Uygulayan Okullar Uygulaması	Sistem denetimi
	Yükseköğretim ve Yurtdışı Eğitim Genel Müdürlüğü	Yurt Dışında Görevlendirilen Okutman ve Öğretmenler Tarafından Yürütülen Eğitim Hizmetleri	Sistem denetimi

Milli Savunma Bakanlığı	Hava Kuvvetleri Komutanlığı	Bilgi Teknolojileri Denetimi	BT Denetimi
	Milli Savunma Bakanlığı	Kamu Zararı Takip ve Tahsili Faaliyetleri Sistem Denetimi	Sistem denetimi
	Kara Kuvvetleri Komutanlığı	Kışla/Sahra Hizmetleri Sistem Denetimi	Sistem denetimi
Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Strateji Geliştirme Başkanlığı	İç Kontrol Faaliyetleri ve Ön Mali Kontrol İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Kalkınma Ajansları Genel Müdürlüğü	Maaş İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü	Maaş İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Metroloji ve Sanayi Ürünleri Güvenliği Genel Müdürlüğü	Metroloji, Tamir Ayar Servis Modülü	BT Denetimi
	Yönetim Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Personel Bilgi Sistemi Faaliyetleri	BT Denetimi
	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü Mali Programlar Daire Başkanlığı IPA	Sözleşme Uygulama İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yönetim Hizmetleri Genel Müdürlüğü	Taahhüt Mal, Genel Evrak ve Arşiv Faaliyetleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Yazılım Geliştirme ve Bakım Süreçleri	BT Denetimi
Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Giyim ve Yiyecek Yardımlarının Yürütülmesi Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Harita Dairesi Başkanlığı	Personel Ödeme İşlemleri Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Personel Dairesi Başkanlığı	Personel Ödeme İşlemleri Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Tarım ve Orman Bakanlığı	Adana İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Adana İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Adıyaman İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Adıyaman İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Afyonkarahisar İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Afyonkarahisar İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Ağrı İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Ağrı İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Aksaray İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Aksaray İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Amasya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Amasya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Anahtar Performans Göstergeleri (2019 Yılı Genel Değerlendirme) Konsolide	Performans Denetimi
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Anahtar Performans Göstergeleri (2020 Yılı Genel Değerlendirme) Konsolide	Performans Denetimi
	Ankara İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Ankara İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Antalya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Antalya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi

Tarım ve Orman Bakanlığı	Ardahan İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Ardahan İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Artvin İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Artvin İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Atatürk Orman Çiftliği Müdürlüğü	Atatürk Orman Çiftliği Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Atatürk Orman Çiftliği Müdürlüğü	Atatürk Orman Çiftliği Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Aydın İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Aydın İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Balıkçılık ve Su Ürünleri Genel Müdürlüğü	Balıkçılık ve Su Ürünleri Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Balıkçılık ve Su Ürünleri Genel Müdürlüğü	Balıkçılık ve Su Ürünleri Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Balıkesir İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Balıkesir İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Bartın İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Bartın İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Batman İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Batman İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Bayburt İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Bayburt İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Bilecik İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Bilecik İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı, Tarım Reformu Genel Müdürlüğü	Bilgi Güvenliği	BT Denetimi
	Bingöl İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Bingöl İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Bitkisel Üretim Genel Müdürlüğü ;Gıda ve Kontrol Genel Müdürlüğü	Bitki Sağlığı	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Bitkisel Üretim Genel Müdürlüğü	Bitkisel Üretim Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Bitkisel Üretim Genel Müdürlüğü	Bitkisel Üretim Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Bitlis İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Bitlis İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Bolu İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Bolu İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi

Tarım ve Orman Bakanlığı	Burdur İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Burdur İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Bursa İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Bursa İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Çanakkale İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Çanakkale İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Çankırı İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Çankırı İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Çay İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Çay İşletmeleri Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Çorum İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Çorum İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Çölleşme ve Erozyonla Mücadele Genel Müdürlüğü	Çölleşme ve Erozyonla Mücadele Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Çölleşme ve Erozyonla Mücadele Genel Müdürlüğü	Çölleşme ve Erozyonla Mücadele Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Denizli İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Denizli İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı A	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Bakanlık İlgili Birimler	Destekleme Ödemeleri-1 (Sürekli Denetim)	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Bakanlık İlgili Birimler	Destekleme Ödemeleri-2 (Sürekli Denetim)	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Bakanlık İlgili Birimler	Destekleme Ödemeleri-3 (Sürekli Denetim)	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Bakanlık İlgili Birimler	Destekleme Ödemeleri-4 (Sürekli Denetim)	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Diyarbakır İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Diyarbakır İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Doğa Koruma ve Milli Parklar Genel Müdürlüğü	Doğa Koruma ve Milli Parklar Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Doğa Koruma ve Milli Parklar Genel Müdürlüğü	Doğa Koruma ve Milli Parklar Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Düzce İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Düzce İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi

Tarım ve Orman Bakanlığı	Edirne İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Edirne İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Eğitim ve Yayın Dairesi Başkanlığı	Eğitim ve Yayın Dairesi Başkanlığı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Elazığ İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Elazığ İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Erzincan İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Erzincan İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Erzurum İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Erzurum İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Eskişehir İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Eskişehir İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Et ve Süt Kurumu	Et ve Süt Kurumu Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Gaziantep İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Gaziantep İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Gıda ve Kontrol Genel Müdürlüğü	Gıda Güvenilirliği	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Gıda ve Kontrol Genel Müdürlüğü	Gıda ve Kontrol Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Gıda ve Kontrol Genel Müdürlüğü	Gıda ve Kontrol Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Giresun İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Giresun İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Gümüşhane İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Gümüşhane İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Hakkâri İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Hakkâri İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Hatay İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Hatay İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Hayvancılık Genel Müdürlüğü	Hayvancılık Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Hayvancılık Genel Müdürlüğü	Hayvancılık Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Iğdır İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Iğdır İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü; Tarım Reformu Genel Müdürlüğü	IPA/IPARD İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Isparta İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Isparta İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	İstanbul İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	İstanbul İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	İzmir İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	İzmir İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi

Tarım ve Orman Bakanlığı	Kahramanmaraş İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Kahramanmaraş İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Karabük İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Karabük İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Karaman İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Karaman İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Kars İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Kars İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Kastamonu İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Kastamonu İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Kayseri İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Kayseri İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Kırıkkale İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Kırıkkale İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Kırklareli İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Kırklareli İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Kırşehir İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Kırşehir İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Kilis İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Kilis İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Kocaeli İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Kocaeli İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Konya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Konya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Doğa Koruma ve Milli Parklar Genel Müdürlüğü	Korunan Alanlardaki Yapı ve Tesislerin Yönetiminin Etkinliği	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Kütahya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Kütahya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Malatya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Malatya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Manisa İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Manisa İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Mardin İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Mardin İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Mersin İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Mersin İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Meteoroloji Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi

Tarım ve Orman Bakanlığı	Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Meteoroloji Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Muğla İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Muğla İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Muş İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Muş İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Nevşehir İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Nevşehir İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Niğde İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Niğde İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Ordu İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Ordu İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Orman Genel Müdürlüğü	Orman Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Orman Genel Müdürlüğü	Orman Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Osmaniye İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Osmaniye İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tarım Reformu Genel Müdürlüğü; Tarımsal Araştırmalar ve Politikalar Genel Müdürlüğü;	Projelerin Koordinasyonu, Uygulanabilirliği ve Sürdürülebilirliği	Performans Denetimi
	Rize İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Rize İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Sakarya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Sakarya İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Samsun İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Samsun İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Siirt İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Siirt İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Sinop İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Sinop İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Sivas İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Sivas İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Su Yönetimi Genel Müdürlüğü	Su Yönetimi Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Su Yönetimi Genel Müdürlüğü	Su Yönetimi Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Şanlıurfa İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Şanlıurfa İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi

Tarım ve Orman Bakanlığı	Şeker Dairesi Başkanlığı	Şeker Dairesi Başkanlığı 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Şeker Dairesi Başkanlığı	Şeker Dairesi Başkanlığı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Şırnak İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Şırnak İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tarım İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Tarım İşletmeleri Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tarım İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Tarım İşletmeleri Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tarım Reformu Genel Müdürlüğü	Tarım Reformu Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tarım Reformu Genel Müdürlüğü	Tarım Reformu Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tarım ve Kırsal Kalkınmayı Destekleme Kurumu	Tarım ve Kırsal Kalkınmayı Destekleme Kurumu 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tarım ve Kırsal Kalkınmayı Destekleme Kurumu	Tarım ve Kırsal Kalkınmayı Destekleme Kurumu Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tarımsal Araştırmalar ve Politikalar Genel Müdürlüğü	Tarımsal Araştırmalar ve Politikalar Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tarımsal Araştırmalar ve Politikalar Genel Müdürlüğü	Tarımsal Araştırmalar ve Politikalar Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tekirdağ İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Tekirdağ İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tokat İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Tokat İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Trabzon İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Trabzon İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tunceli İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Tunceli İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Türkiye Su Enstitüsü	Türkiye Su Enstitüsü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Tütün ve Alkol Dairesi Başkanlığı	Tütün ve Alkol Dairesi Başkanlığı Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Uşak İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Uşak İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Van İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Van İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Yalova İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Yalova İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Eğitim Yayın ve Yayınlar Dairesi Başkanlığı	Yayın ve Çiftçi Eğitim Faaliyetlerinin Etkinliği ve Verimliliği	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Yozgat İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Yozgat İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi
	Zonguldak İl Tarım ve Orman Müdürlüğü	Zonguldak İl Tarım ve Orman Müdürlüğü Anahtar Performans Göstergeleri Performans Denetim Raporu	Performans Denetimi

Ticaret Bakanlığı	İhracat Genel Müdürlüğü	Dahilde İşleme Rejimi Süreci	Sistem denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Haberleşme Sistemleri	BT Denetimi
	Ürün Güvenliği ve Denetimi Genel Müdürlüğü	İthalatta Ürün Güvenliği Denetimleri	Sistem denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Merkez Mal ve Hizmet Alım İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İhracat Genel Müdürlüğü	Pazarlama ve Pazarda Tutundurma Aşaması Destekleri	Sistem denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Sanallaştırma	BT Denetimi
Türkiye İstatistik Kurumu	Hukuk Müşavirliği	Dava Takip İşlemleri 2. Hukuki Görüş Bildirme İşlemleri	Sistem denetimi
	Pesonel Daire Başkanlığı	İşçi Maaş Ödeme İşlemleri	Sistem denetimi
	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Satınalma Süreci veUlaştırma Hizmetleri	Sistem denetimi
	Eğitim Daire Başkanlığı	Eğitim Hizmetleri	Sistem denetimi
	Bilişim Teknolojileri Daire Başkanlığı	Teknik Destek İşlemleri	Sistem denetimi
	Uluslararası İlişkiler Daire Başkanlığı	Uluslararası İşbirliği Programlarının Yönetimi	Sistem denetimi
Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü	Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali Yardım Fonları (IPA-II) Kapsamında Yürütülen Projelerin Harcama Sonrası Yasal Uygunluk Denetimi	Uygunluk denetimi
	Ulaştırma Hizmetleri Düzenleme Genel Müdürlüğü	Araç Muayenesi Süreci Denetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Denizcilik Genel Müdürlüğü	Gemi Sicil İşlemleri Sürecinin Denetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Bolu Bölge Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımları Sürecinin Denetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Samsun Bölge Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımları Sürecinin Denetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Trabzon Bölge Müdürlüğü	Mal ve Hizmet Alımları Sürecinin Denetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Devlet Opera ve Balesi Genel Müdürlüğü	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	Taşınır İşlemleri Süreci	Uygunluk denetimi
Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	6. Bölge Müdürlüğü (Adana) 10. Bölge Müdürlüğü (Diyarbakır)	Barajlar, HES ve Elektromekanik Süreci Adli Davalar Süreci İdari Davalar Süreci Arazi Toplulaştırma Süreci	Sistem denetimi
	21. Bölge Müdürlüğü (Aydın)	Barajlar, HES ve Elektromekanik Süreci Adli Davalar Süreci İdari Davalar Süreci Arazi Toplulaştırma Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	1. Bölge Müdürlüğü (Bursa)	Barajlar, HES ve Elektromekanik Süreci Baraj, İnşaat Tatbikat Süreci	Sistem denetimi
	17. Bölge Müdürlüğü (Van) 23. Bölge Müdürlüğü (Kastamonu)	İnşaat ve Tatbikat Süreci Kesin Hesap Süreci	Sistem denetimi
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Stratejik Plan Süreci Performans Programı Süreci Faaliyet Raporu Süreci Kurumsal Risk Yönetim Süreci	Sistem denetimi
	Emlak ve Kamulaştırma Dairesi Başkanlığı	Taşınmazların Envanteri Süreci Taşınmazların Muhasebe Kaydı Süreci Atıl Taşınmazların Değerlendirilmesi Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Devlet Tiyatroları Genel Müdürlüğü	İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	İMİD TARAFINDAN YÜRÜTÜLEN SÜREÇLER	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi;Mali denetim
	KONYA DEVLET TİYATROSU MÜDÜRLÜĞÜ	KONYA DEVLET TİYATROSU TARAFINDAN YÜRÜTÜLEN SÜREÇLER	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi;Mali denetim
Karayolları Genel Müdürlüğü	BİLGİ TEKNOLOJİLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	BİLGİ İŞLEM ALTYAPISINA İLİŞKİN FAALİYETLER	Sistem denetimi
	ETÜT PROJE ve ÇEVRE DAİRESİ BAŞKANLIĞI	ETÜT PROJE ve ÇEVRE FAALİYETLERİ	Sistem denetimi
	PROGRAM İZLEME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	İHALE ve DOĞRUDAN TEMİN SÜRECİ	Sistem denetimi
	İŞLETMELER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	OTOYOL BAKIM, ONARIM ve İŞLETME FAALİYETLERİ	Sistem denetimi
	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	TAŞINIR İŞLEMLERİ SÜRECİ	Sistem denetimi
	TESİSLER ve BAKIM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	TESİS, YAPIM ONARIM ve BAKIM FAALİYETLERİ	Sistem denetimi
	YOL YAPIM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	YOL YAPIM FAALİYETLERİ	Sistem denetimi
	Proje Yönetimi Dairesi Başkanlığı	AB Ve Uluslararası Kuruluşlarla Yürütülen Proje İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
KOSGEB	Kobi Geliştirme Dairesi başkanlığı	İşletme Geliştirme Destek Programı Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Teknoloji, Yenilik ve Yerleştirme Dairesi Başkanlığı	Uluslararası Kuluçka Merkezi ve Hızlandırıcı Destek Programı Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi

Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü	Doğu Akdeniz Bölge Müdürlüğü	Adana Bölge Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Kuzey Batı Anadolu Bölge Müdürlüğü	Balıkesir Bölge Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Güneydoğu Anadolu Bölge Müdürlüğü	Diyarbakır Bölge Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Jeofizik Etütleri Dairesi Başkanlığı	Jeofizik Etütleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Jeoloji Etütleri Dairesi Başkanlığı	Jeoloji Etütleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Bilimsel Dokümantasyon ve Tanıtma Dairesi Başkanlığı	Kurumsal Yazılımların Yetki Denetimi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Maden Etüt ve Arama Dairesi Başkanlığı	Maden Etüt ve Arama Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Şehit Cuma Dağ Tabiat Tarihi Müze Müdürlüğü	Müze Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Doğu Anadolu Bölge Müdürlüğü	Van Bölge Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Orman Genel Müdürlüğü	İstanbul Orman Bölge Müdürlüğü	Ön Mali Kontrol İşlemleri	Uygunluk denetimi
	Kahramanmaraş Orman Bölge Müdürlüğü	Dava Servisi Avans ve Tahsilat İşlemleri	Uygunluk denetimi
	Zonguldak Orman Bölge Müdürlüğü	Dikili satış iş ve işlemleri	Uygunluk denetimi
	Fidanlık ve Tohum İşleri Daire Başkanlığı	Fidan üretim ve dağıtım faaliyetleri	Sistem denetimi
	Ankara Orman Bölge Müdürlüğü	Kesinleşen mahkeme kararlarının uygulanmasına ait işlemler	Uygunluk denetimi
	Kütahya Orman Bölge Müdürlüğü	Kesinleşen mahkeme kararlarının uygulanmasına ait işlemler	Uygunluk denetimi
	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Özel Bütçe Muhasebe İşlemleri	Sistem denetimi
	Orman Yangınları İle Mücadele Dairesi Başkanlığı	Yangınlarla mücadelede görev yapan personelin iş sağlığı ve iş güvenliği faaliyetleri	Sistem denetimi
ÖSYM	Personel ve Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Yemekhane Yönetim Süreci	Sistem denetimi
Savunma Sanayi Başkanlığı	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Kamu Konutları Yönetimi Süreçleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Kara Araçları Daire Başkanlığı	Silah Taşıyıcı Araçlar (STA) Projesi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	Tüm Harcama Birimleri	Doğrudan Temin Süreci Denetimi	Uygunluk denetimi
Türk Akreditasyon Kurumu	Personel ve Destek Hizmetleri Başkanlığı	2019 yılı Mal ve Hizmet Alımı (Açık İhale, Pazarlık Usulü) Satın Alma Süreçleri	Uygunluk denetimi
	Personel ve Destek Hizmetleri Başkanlığı	2019 yılına ait Doğrudan Temin Usulü ile Yapılan Satın Alma Süreçleri	Uygunluk denetimi
Vakıflar Genel Müdürlüğü	Hayır Hizmetleri Daire Başkanlığı	Eğitim Yardımı	Sistem denetimi
	Sanat Eserleri ve Yapı İşleri Daire Başkanlığı	Kapsamlı (Esaslı) Onarım Yapı Denetimi	Sistem denetimi
	Yatırım ve Emlak Daire Başkanlığı	Kiralamaya Ön Hazırlık-Sözleşme Yönetimi	Sistem denetimi
	Sanat Eserleri ve Yapı İşleri Daire Başkanlığı	Proje İşlemleri	Sistem denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Taşıma Mal ve Hizmet Alımları	Sistem denetimi
	Vakıf Hizmetleri Daire Başkanlığı	Temsilen Yönetilen Vakıflar (Mülhak, Yeni)	Sistem denetimi
Türkiye İş Kurumu Genel Müdürlüğü	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Bilgi Edinme İşlemleri Süreci Denetimi	Sistem denetimi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	İnşaat ve Emlak Hizmetleri Süreci Denetimi	Sistem denetimi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Sosyal Tesis ve Lojman İşlemleri Süreci Denetimi	Sistem denetimi
Adana ASKİ Genel Müdürlüğü	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı-2. Bölge Şube Müdürlüğü	İmamoğlu İlçesi Abone, İçme Suyu ve Kanalizasyon İş ve İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı-1. Bölge Şube Müdürlüğü	Karataş İlçesi Abone, İçme Suyu ve Kanalizasyon İş ve İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı-4. Bölge Şube Müdürlüğü	Pozantı İlçesi Abone, İçme Suyu ve Kanalizasyon İş ve İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Adana Büyükşehir Belediyesi	Sağlık ve Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Aynı Yardım Faaliyetleri - Nakdi Yardım Faaliyetleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Makine İkmal Bakım ve Onarım Dairesi Başkanlığı	Görev Kapsamındaki İş Makinesi ve Araçların Bakım ve Onarımı	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	Gürültü Denetimi İşlemleri - İdarenin Sorumluluk Alanındaki İşyeri Açma ve Çalıştırma Ruhsatı İşlemleri - İdarenin Sorumluluk Alanındaki İşyerlerinin Denetimi İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	İşçi Personel İzin İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Yol Yapım İşleri - Asfalt Üretim İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi

Amasya Belediyesi	Fen İşleri Müdürlüğü	Satın alma ve ihale işlemleri Süreci	Uygunluk denetimi
	Hal Müdürlüğü	Sebze ve Meyve Ticaretinin Düzenlenmesi Yönetimi Süreci	Uygunluk denetimi
Amasya İl Özel İdaresi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Bütçe Hazırlık Süreci	Sistem denetimi
	Emlak ve İstimlak Müdürlüğü	Taşınmaz Bedelsiz Devir İşlemleri	Uygunluk denetimi
	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Yemekhane Denetimi	Uygunluk denetimi; Mali denetim
Ankara Büyükşehir Belediyesi	Makina İkmal Bakım ve Onarım Dairesi Başkanlığı	Bakım Onarım Süreci	Sistem denetimi
	İşletme ve İştirakler Dairesi Başkanlığı	İştirakler Süreci	Sistem denetimi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz Kira işlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz Mal Envanter İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Ayni ve Nakdi Yardımlar	Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Hak Sahiplerine Yapılacak Ödemeler ve Mahsup İşlemleri	Uygunluk denetimi
	Zabıta Dairesi Başkanlığı	İşyeri ruhsatlandırma, canlı müzik izin belgesi ile hafta sonu tatili ruhsatı verilmesi ve denetimi	Sistem denetimi
	Kent Estetiği Dairesi Başkanlığı	Kentsel Dönüşüm Faaliyetleri	Sistem denetimi
	İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı	Kültür ve Tabiat Varlıklarını Koruma Uygulama ve Denetim Faaliyetleri	Uygunluk denetimi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Merkezi Ambar Tüketim Malzemesi Giriş Çıkış ve Devir İşlemleri	Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Ön Ödemeler ve Takibi Süreci	Uygunluk denetimi
	Tarımsal Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Tarımsal Sulama Hizmetleri	Sistem denetimi
	Ulaşım Planlama ve Raylı Sistemler Dairesi Başkanlığı	Ticari Araçların Ruhsat ve Belgelendirilmesi İşlemleri	Sistem denetimi
ASKİ	Baraj İşletme ve Makine İkmal Dairesi Başkanlığı	Baraj Seviye Ölçüm Sistemler Süreci	Sistem denetimi
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	Kurum ve Birim Arşiv Süreci	Sistem denetimi
	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı	Mekanik Sayacın Montajı, Bakım ve Onarımı Süreci	Sistem denetimi
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	Memur Özlük İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
Ataşehir Belediyesi	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	Parkların güvenliği	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Aydın Büyükşehir Belediyesi	Park ve Bahçeler Dairesi Başkanlığı	Cadde Bulvar ve Mesire Alanları Bakım ve Onarım Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Denizcilik Dairesi Başkanlığı	Deniz ve Limanlarda Atık Yönetimi Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	Hava Kirliliği Denetim Faaliyeti	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	Ticari Araçların Ruhsat ve Belgelendirilmesi Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Bornova Belediyesi	Kadın ve Aile Hizmetleri Müdürlüğü	Kadın ve Aile Hizmetleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Koordinasyon Hizmetleri Müdürlüğü	Koordinasyon Hizmetleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Spor İşleri Müdürlüğü	Sportif Hizmetler	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Yazı İşleri Müdürlüğü	Yazı İşleri Hizmetleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Bursa Büyükşehir Belediyesi	Çevre Kontrol Şube Müdürlüğü	Gayrisihhi ruhsat işlemleri süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Denizli Büyükşehir Belediyesi	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Emanet İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Gelirleri Tahakkuk, Tahsil ve Takibi İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Ön Ödeme İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Teminat Mektupları İşlemleri, Kişi Borçları İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
EGO Genel Müdürlüğü	Tüm birimler	İç Kontrol Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Lojman iş ve işlemleri süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi

Esenler Belediyesi	Çevre Koruma ve Kontrol Müdürlüğü	Çevre Koruma ve Kontrol Müdürlüğü iş ve işlem süreçleri	Sistem denetimi
	Kadın ve Aile Hizmetleri Müdürlüğü	Kadın ve Aile Hizmetleri iş ve işlem süreçleri	Sistem denetimi
	Zabıta Müdürlüğü	Zabıta Müdürlüğü iş ve işlem süreçleri	Sistem denetimi
Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi	ESKİ Genel Müdürlüğü Su ve Kanal İşletme Dairesi Başkanlığı	2019-2020 Yılları Ön Ödeme ile Yapılan Alımlar	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Etimesgut Belediyesi	Sağlık İşleri Müdürlüğü	Demirbaş Giriş, Çıkış ve Devir İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi;Mali denetim
	İşletme ve İştirakler Müdürlüğü	İhale ve Mali İşlerin Yönetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi;Mali denetim
Eyüp Belediyesi	Zabıta Müdürlüğü	5326 Sayılı Kanun Kapsamındaki Denetim Faaliyetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Gençlik ve Spor Müdürlüğü	Satınalma ve İhale Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Takipli Alacakların Tahsil Tecil ve Terkin Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Hatay Büyükşehir Belediyesi	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Mal ve Hizmet Alımları	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	Mal ve Hizmet Alımları	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz Yönetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi;Mali denetim
İSKİ	Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı	Atıksu Kaynağının Tespit Edilmesi Ruhsatlandırılması ve Denetlenmesi, Ardışık Atıksu Numunelerinin Alınması, Atıksu Deşarj Ruhsatı Verilmesi, İstanbul Deniz Sahillerinde Haliç ve Haliç'i Besleyen Derelerde Atıksu Denetiminin Yapılması ve Su Kalitesinin İzlenmesi, Atıksu Kalitesinin Kontrol Altında Tutulması	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Kurumiçi ve Abone Projelerinin Analizinin Yapılması, Kurumiçi ve Abone Projelerinin Testlerinin Yapılması, Kurumiçi ve Abone Projelerinin Eğitimlerinin Yapılması ve Devreye Alınması, Kurumiçi ve Abone Projelerinin Estek Hizmetlerinin Yürütülmesi, Tahsilatların BT Altyapısının Yönetilmesi, Rapor Süreçlerinin Yönetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Log Yönetimi, Donanım ve Yazılımların BT Güvenliğinin Yönetilmesi, Kurumsal Güvenlik Politikasının Yönetilmesi, Kişisel Güvenlik Politikasının Yönetilmesi, İnternet Erişiminin Yönetilebilmesi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz Kiralama İşlemlerinin Yürütülmesi, Taşınmaz Satış İşlemlerinin Yürütülmesi, Emlak Envanter İşlemlerinin Yürütülmesi, İşgal ve Ecrimsil İşlemlerinin Yapılması, İrtifak İşlemlerinin Yürütülmesi, Kamuya Ait Taşınmazların Tahsis ve İzin İşlemlerinin Yürütülmesi, Taşınmaz Kiraya Verme İşlemlerinin Yürütülmesi, Taşınmaz Devretme İşlemlerinin Yürütülmesi, Kamuya Ait Taşınmazların Tahsis ve İzin Verme İşlemlerinin Yürütülmesi.	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi

İstanbul Büyükşehir Belediyesi	Dış İlişkiler Daire Başkanlığı	AB Projeleri Yazma ve Fonlandırma Süreci Denetimi	Sistem denetimi
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Daire Başkanlığı	İnsan Kaynakları Planlama, Tedarik, Yerleştirme, Görevlendirme, Özlük ve Disiplin İşlemleri ile Mesai Uyum Süreci Denetimi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Emlak Yönetimi Daire Başkanlığı	Kamulaştırma ve Satınalma Yoluyla Taşınmaz Elde Edilmesi İşlemleri Süreci Denetimi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Daire Başkanlığı	Kişİ Borçlarının Takip ve Tahsili Süreci Denetimi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Muhtarlıklar ve Gıda Daire Başkanlığı; Sağlık Daire Başkanlığı; Zabıta Daire Başkanlığı	Kurban Kesimine Yönelik Hizmetlerin Verilmesi Süreci Denetimi	Sistem denetimi
	Yazı İşleri ve Kararlar Daire Başkanlığı	Meclis Gündem Teklifinin Hazırlanması, Encümen Gündem Teklifinin Hazırlanması ve Sekreteryaya İşlerinin Yürütülmesi, Meclis Ses ve Görüntü Kayıtlarının Tutulması Süreci Denetimi	Sistem denetimi
	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Sosyal Tesislerin İşletilmesi ve Lojistik İhtiyaçlarının Karşlanması Süreci Denetimi	Sistem denetimi
	Emlak Yönetimi Daire Başkanlığı	Taşınmaz Değerlemelerinin Yapılması ve Envanterinin Çıkarılması, Kiralanması ve Takibi Süreci Denetimi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Sosyal Hizmetler Daire Başkanlığı; Yazı İşleri ve Kararlar Daire Başkanlığı	Vatandaşların Talep, Şikâyet ve Önerilerinin Değerlendirilmesi (Çağrı Yönetimi) ve Bilgi Edinme Başvurularının Cevaplandırılması Süreci Denetimi	Sistem denetimi
	Fen İşleri Daire Başkanlığı; Yol Bakım ve Altyapı Koordinasyon Daire Başkanlığı	Yapım İhalelerinin Yapılması, Altyapı ve Yapım İşlerinin Gerçekleştirilmesi ve Kontrolü Süreci Denetimi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Fen İşleri Daire Başkanlığı; Yol Bakım ve Altyapı Koordinasyon Daire Başkanlığı	Yapım İşleri Muayene Kontrol ve Ödeme Evrakı Hazırlama Süreci Denetimi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
İstanbul Elektrik Tramvay ve Tünel İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Belbim verilerinin raporlama süreci sistem denetimi	Sistem denetimi
	Ulaşım Planlama Dairesi Başkanlığı	Hat Planlama Süreci Sistem Denetimi	Sistem denetimi
	1. Hukuk Müşavirliği	Hukuk hizmetleri süreci sistem denetimi	Sistem denetimi
	Ulaşım Dairesi Başkanlığı, Araç Bakım ve Onarım Dairesi Başkanlığı	İstanbul Ulaşım Hiz. ve Araç Kiralama San. ve Tic. A.Ş.'nin İETT denetimine dahil edilmesine ait sistem denetimi	Sistem denetimi
	Araç Bakım ve Onarım Dairesi Başkanlığı, Hızlı Otobüs - Metrobüs İşletme Dairesi Başkanlığı	Otobüs yangınlarında alınması gereken tedbirlere ilişkin sistem denetimi	Sistem denetimi
	Araç Bakım ve Onarım Dairesi Başkanlığı	Yaklaşık maliyetin ihale sürecine ait sistem denetimi	Sistem denetimi
İzmir Büyükşehir Belediyesi	Atık Yönetimi Planlama ve Denetimi Şube Müdürlüğü	Çevre Bilincinin Oluşturulmasına Yönelik Eğitim, Tanıtım ve Organizasyonların Düzenlenmesi Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Aile ve Çocuk Hizmetleri Şube Müdürlüğü	Çocuk Hakları Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Kadın Çalışmaları Şube Müdürlüğü	Kadının Bilinçlendirilmesine Yönelik Eğitim ve Farkındalık Hizmetleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Turizm Şube Müdürlüğü	Turizm Faaliyetleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi

İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	1-İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı/Personel Eğitim Şube Müdürlüğü	1-Personel Eğitim Faaliyetleri,sürecinin denetimi sonucunda düzenlenen 08.04.2020 Tarih ve 2020/ 1296-2, 7004-1 Sayılı,Denetim Raporu	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	2- Yatırım İnşaat Daire Başkanlığı/ Su İnşaat Şube Müdürlüğü	2-Su İnşaat Yapım İşleri, sürecinin denetimi sonucunda düzenlenen 17.06.2020 Tarih ve 2020/1296-3,7042-1 Sayılı Denetim Raporu	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	3-Su İsale ve Dağıtım Daire Başkanlığı / Malzeme Temin Birimi	3-Su İsale ve Dağıtım Malzeme Temin İşlemleri, sürecinin denetimi sonucunda düzenlenen 01.07. 2020 Tarih ve 2020/1296-4, 7004-2 sayılı Denetim Raporu	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	4- Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı /Sivil Savunma Birimi	4-Sivil Savunma Faaliyetleri Sürecinin denetimi sonucunda düzenlenen 30.11.2020 Tarih ve 2020/1296-5, 7042-2 sayılı Denetim Raporu	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	5-Su İsale ve Dağıtım Dairesi Başkanlığı/ Su Dağıtım ve Kumanda Şube Müdürlüğü	5-Su Dağıtım ve Kontrol Yönetimi, Sürecinin denetimi sonucunda düzenlenen 11.01.2021 Tarih ve 2020/1296-6, 2231-2 sayılı Denetim Raporu	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	6-Yatırım İnşaat Dairesi Başkanlığı / Kalite ve Kontrol Şube Müdürlüğü	6-Kalite ve Kontrol Faaliyetleri, sürecinin denetimi sonucunda düzenlenen 11.01.2021 Tarih ve 2020/2231-1,7004-3 Sayılı, Denetim Raporu	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	7-1. Bölge İşletmeler Bakım Onarım Dairesi Başkanlığı/Malzeme Temin Birimi	7-İşletmeler Bakım Onarım Malzeme Temin İşlemleri, sürecinin denetimi sonucunda düzenlenen 05.02.2021 Tarih ve 2020/1296-7, 7042-3 Sayılı Denetim Raporu	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Kadıköy Belediyesi	YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	Riskli Yapı Tespiti ve Riskli Yapı Yıkım Süreci	Uygunluk denetimi
Kağıthane Belediyesi	BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	ARIZA ŞİKAYETLERİ,KENT BİLGİ SİSTEMİ KURULUMU VE GÜNCELLEME SÜREÇLERİ	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	BİLGİ TEKNOLOJİLERİ(ALTYAPI, E-BELEDİYE ÜYELERİN KONTROLÜ) VB.SÜREÇLERİ	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	ÇEVRE KORUMA VE KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	ÇEVRESEL GÜRÜLTÜNÜN DEĞERLENDİRİLMESİ VE YÖNETİMİ	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	MEMUR VE SÖZLEŞMELİ PERSONEL TEMİN(ALIM) SÜREÇLERİ	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ	VİZELER(ÇATI, SUBASMAN VE TESİSAT) İLE TASDİK SÜREÇLERİ	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Karabük İl Özel İdaresi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Doğrudan Temin Yöntemi ile Yapılan Yapım İşleri	Uygunluk denetimi
	İhale Usulu İle Yapılan Yapım İşlemleri	Yatırım Ve İnşaat Müdürlüğü	Uygunluk denetimi
Karaman Belediyesi	İtfaiye Müdürlüğü	ihale ve doğrudan temin süreci ile diğer iş ve işlemler	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Mezarlıklar Müdürlüğü	Doğrudan temin süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	Doğrudan temin süreci ile diğer iş ve işlemler	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Zabıta Müdürlüğü	Doğrudan temin süreci ile diğer iş ve işlemler	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	İhale ve doğrudan temin süreci ile diğer iş ve işlemler	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İnsan kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	Teknik personele ek özel hizmet tazminatı ödenmesi süreci	Sistem denetimi

Kastamonu İl Özel İdaresi	Su ve kanal hizmetleri müdürlüğü	su ve kanal hizmetleri ana süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Kırklareli Belediyesi	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Kurumsal Risk Yönetimi ve Kontrol Faaliyetleri Takip İşlemleri Süreci	Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Taşınır Varlıklar Yönetimi Süreci	Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Taşınmaz Varlıklar Yönetimi Süreci	Uygunluk denetimi
Kırşehir Belediyesi	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	KAMU ALIMLARI SÜRECİ (Doğrudan Temin Usulü Satın Almalar)	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Bilgi İşlem Müdürlüğü	KAMU ALIMLARI SÜRECİ (Doğrudan Temin Usulü Satın Almalar)	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi;Mali denetim
Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	?Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Bilgi Sistemleri Ve Bilgi Teknolojilerinin Yönetilmesi” süreci	BT Denetimi;Performans Denetimi
	?Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Finansman İşlemlerinin Yönetilmesi» süreci	Performans Denetimi
	?Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Kurum Performansının Yönetilmesi” süreci (HES, GES ve BES Tesisleri)	Performans Denetimi
	?Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Yatırımlarla İlgili Hizmetlerin Yürütülmesi;” süreci	Performans Denetimi
Konak Belediyesi	Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	Araçların Sevki ve İdaresi İle Taahhüt Kiralama İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü	Fakir ve Muhtaçlara Yardım Faaliyetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık İşleri Müdürlüğü	Koruyucu Hekimlik ve Eğitim Hizmetleri Süreci ile Poliklinik ve Evde Sağlık Hizmetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Manisa Büyükşehir Belediyesi	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	2019 Yılı Kasım, Aralık, 2020 Yılı Ocak, Şubat Aylarına İlişkin Harcama Belgeleri	Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	2020 Yılı Mart, Nisan, Mayıs, Haziran Aylarına İlişkin Harcama Belgeleri	Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	2020 Yılı Temmuz, Ağustos, Eylül, Ekim Aylarına İlişkin Harcama Belgeleri	Uygunluk denetimi
	Zabıta Dairesi Başkanlığı	Kabahatler Kanunu göre dilencilik, işgal, rahatsız etme, gürültü, bütün mamüllerinin tüketimi konularına ilişkin idari para cezası tutanaklarının düzenlenmesi ve kaydedilmesi süreci	Sistem denetimi
	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	Kamu İhale Kanununun 21/f Maddesine göre Yapılan Mal Alımları İşlemleri süreci	Sistem denetimi
Mersin Büyükşehir Belediyesi	Fen İşleri Daire Başkanlığı	2018-2019 Akaryakıt alım ihaleleri ve bu ihalelere bağlı hak ediş ödemeleri ve kabul işlemleri süreci	Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Yol Yapım Bakım ve Onarım Daire Başkanlığı	4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu’nun 21/f maddesine göre pazarlık usulü ihale süreci	Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Çevre Koruma ve Kontrol Daire Başkanlığı	4734 sayılı Kanunun 22/a, b, c, d maddesi çerçevesinde yapım işi, mal ya da hizmet alımı süreci	Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Destek Hiz. Dai. Bşk. İşletme ve İştirakler Dai. Bşk.	4734 sayılı Kanunun 22/a, b, c, d maddesi çerçevesinde yapım işi, mal ya da hizmet alımı süreci	Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Etüt ve Projeler Daire Başkanlığı	4734 sayılı Kanunun 22/a, b, c, d maddesi çerçevesinde yapım işi, mal ya da hizmet alımı süreci	Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Özel Kalem Müdürlüğü	4734 sayılı Kanunun 22/a, b, c, d maddesi çerçevesinde yapım işi, mal ya da hizmet alımı süreci	Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	4734 sayılı Kanunun 22/a, b, c, d maddesi çerçevesinde yapım işi, mal ya da hizmet alımı süreci	Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Tarımsal ve Veteriner Hizmetler Daire Başkanlığı	4734 sayılı Kanunun 22/a, b, c, d maddesi çerçevesinde yapım işi, mal ya da hizmet alımı süreci	Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı	Araç kiralama ihaleleri ve Araç kullanımları süreci	Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Çevre Koruma ve Kontrol Daire Başkanlığı	Haşereyle mücadele kapsamındaki ihaleler ve kullanımları süreci	Uygunluk denetimi;Mali denetim

Samsun Su ve Kanalizasyon İdaresi	Abone İşleri Dairesi Başkanlığı, İlçe Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı, Plan Proje ve Yatırım Dairesi Başkanlığı, Atık Su Arıtma Dairesi Başkanlığı, Su Arıtma Dairesi Başkanlığı, Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı, Özel Kalem Müdürlüğü (Genel Müdürlük Hizmetleri)	Sayım Fazlası Taşınmaların Giriş İşlemleri, Sayım Noksanı Taşınmaların Çıkış İşlemleri ,Hurda Ayırma İşlemleri, Ambar Devir İşlemleri, Tesis Kapsamındaki Taşınmaların Giriş İşlemleri, Taşınmalar Sicil Numarası Verilme İşlemleri, Hatalı Kayıtların Düzeltilmesi İşlemleri ,Alımı Bir Merkezden Yapılan Taşınmaların Giriş İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Sarıyer Belediyesi	Bilgi İşlem Müdürlüğü	BT Güvenlik Hizmetleri Yönetimi Süreci	Sistem denetimi;BT Denetimi
Sivas Belediyesi	Makine İkmal Müdürlüğü	Bakım Onarım ve İmalat Süreçleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Veteriner İşleri Müdürlüğü	Başiboş Sokak Hayvanları Rehabilitasyonu	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Tabela ve İlan Reklam Vergileri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Zabıta Müdürlüğü	Zabıta Para Cezaları	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Sivas İl Özel İdaresi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Doğrudan Temin Süreçleri Denetimi	Uygunluk denetimi
	Makine İkmal Bakım ve Onarım Müdürlüğü	Doğrudan Temin Süreçleri Denetimi	Uygunluk denetimi
	Mali Hizmetler Müdürlüğü	İç Kontrol Faaliyetlerinin Koordinasyonu	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Trabzon Büyükşehir Belediyesi	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	Altyapı Koordinasyon Süreçleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık İşleri Dairesi Başkanlığı	İş sağlığı ve Güvenliği Süreçleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Basın Yayın Halkla İlişkiler Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz Satış/Kiralama Süreçleri	Uygunluk denetimi
	Emlak İstimlak Dairesi Başkanlığı	Taşınmaz Satış/Kiralama Süreçleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Uşak İl Özel İdaresi	İlgili tüm birimler (Mali Hizmetler birimi koordinatör)	iç kontrol yapısının değerlendirilmesi	Sistem denetimi
Yıldırım Belediyesi	Destek Hizmetleri Müdürlüğü	Asansör Denetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yazı İşleri Müdürlüğü	Evrak ve Arşiv İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Fen İşleri Müdürlüğü	Maili İnhidam Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Abdullah Gül Üniversitesi	GENÇLİK ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	Dış Kaynaklı Bilimsel Projeler	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Afyon Kocatepe Üniversitesi	Döner Sermaye İşletmesi Hayvan Sağlığı Uyg. ve Arş. Mer.	Hayvan Sağlığı Hizmet Satış Gelirleri (Tahakkuk ve Tahsil İşlemleri)	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik D. B. Sağlık Kültür Spor D. B.	İçme ve Kullanma Suyu işlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Öğrenci İşleri D. B. Akademik Birimler	Öğrenci Soruşturma İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Akdeniz Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Enerji Verimliliği Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Personel Daire Başkanlığı	İşçi Özlük Hakları Organizasyon İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Kantin İşletmeleri I – Satış İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Kantin İşletmeleri II – Satış İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Kantin İşletmesi Muhasebe, Alım ve Organizasyon Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Satın Alma İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Spor İşletmeleri İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınmaz Kiralama İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Eğitim fakültesi - Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Yabancı Uyruklu Öğrenci Sınavı Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi

Amasya Üniversitesi	Personel Dairesi Başkanlığı	Personel Atama İşlemleri Süreci Denetimi	Sistem denetimi
	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	Yolluk Ödeme İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Anadolu Üniversitesi	1-Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Enerji Verimliliği	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	1-İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı 2-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Hurdaya Ayırma İşlemleri - Demirbaş Kayıtlardan Düşüm İşlemleri	Uygunluk denetimi
	1-Personel Daire Başkanlığı 2-İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı 3-Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü 4-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İşçi İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Ankara Üniversitesi	Basımevi Müdürlüğü	“4734 sayılı Kanun Kapsamında Satınalma İşlemleri, Ambar Giriş-Çıkış İşlemleri, Zimmet İşlemleri, Kayıtlardan Düşme İşlemleri, Hurdaya Ayırma İşlemleri, Hurdaya Ayırma İşlemleri, Taşınır Yıl Sonu İşlemleri, Faturalandırma İşlemleri, Matbaa Hizmetleri ” denetimi,	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Siyasal Bilgiler Fakültesi Dekanlığı	“4734 sayılı Kanun Kapsamında Satınalma İşlemleri, Ambar Giriş-Çıkış İşlemleri, Zimmet İşlemleri, Kayıtlardan Düşüm İşlemleri, Hurdaya Ayırma İşlemleri, Taşınır Yıl Sonu İşlemleri, Üyelik İşlemleri, Ödünç Verme, Kayıp ve İade İşlemleri, Okuyucu ve bilgi işlemleri” denetimi,	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Hemşirelik Fakültesi Dekanlığı	“Ders Kaydı İşlemleri Mezuniyet İşlemleri, İlişik Kesme İşlemleri, Sınav Sonuçlarının Öğrenci Otomasyon Sistemine Girişi ve Sınav Kâğıtlarının Muhafazası İşlemleri, 4734 sayılı Kanun Kapsamında Satınalma İşlemleri, Ambar Giriş- Çıkış İşlemleri, Zimmet İşlemleri, Kayıtlardan Düşüm İşlemleri, Hurdaya Ayırma İşlemleri, Taşınır Yıl Sonu İşlemleri, İç kontrol Faaliyetleri, Teknik Hizmetler Süreci, denetimi,	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Eğitim Bilimleri Enstitüsü Müdürlüğü	“Ders Kaydı İşlemleri, Mezuniyet İşlemleri, İlişik Kesme İşlemleri, Sınav Sonuçlarının Öğrenci Otomasyon Sistemine Girişi ve Sınav Kâğıtlarının Muhafazası İşlemleri, 4734 Sayılı Kanun Kapsamında Satınalma İşlemleri, Ambar Giriş- Çıkış İşlemleri, Zimmet İşlemleri, Kayıtlardan Düşüm İşlemleri, Hurdaya Ayırma İşlemleri, Taşınır Yıl Sonu İşlemleri, İç kontrol Faaliyetleri” denetimi,	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Kök Hücre Enstitüsü Müdürlüğü	“Ders Kaydı İşlemleri, Mezuniyet İşlemleri, İlişik Kesme İşlemleri, Sınav Sonuçlarının Öğrenci Otomasyon Sistemine Girişi ve Sınav Kâğıtlarının Muhafazası İşlemleri, 4734 sayılı Kanun Kapsamında Satınalma İşlemleri, İç kontrol Faaliyetleri, Teknik Hizmetler faaliyetleri” denetimi,	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi

Ankara Üniversitesi	Uzaktan Eğitim Merkezi Müdürlüğü	“Ders Kaydı İşlemleri, Mezuniyet İşlemleri, İlişik Kesme İşlemleri, Sınav Sonuçlarının Öğrenci Otomasyon Sistemine Girişi ve Sınav Kâğıtlarının Muhafazası, 4734 Sayılı Kanun Kapsamında Satınalma İşlemleri, Ambar Giriş- Çıkış İşlemleri, Zimmet İşlemleri, Kayıtlardan Düşüm İşlemleri, Hurdaya Ayırma İşlemler, Taşınır Yıl Sonu İşlemleri, Teknik Hizmetler Faaliyetleri” denetimi,	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Bilimleri Fakültesi Dekanlığı	“Ders Kaydı İşlemleri, Mezuniyet İşlemleri, İlişik Kesme İşlemleri, Sınav Sonuçlarının Öğrenci Otomasyon Sistemine Girişi ve Sınav Kâğıtlarının Muhafazası, 4734 Sayılı Kanun Kapsamında Satınalma İşlemleri, Ambar Giriş- Çıkış İşlemleri, Zimmet İşlemleri, Kayıtlardan Düşüm İşlemleri, Hurdaya Ayırma İşlemleri, Taşınır Yıl Sonu İşlemleri, İç kontrol Faaliyetleri” denetimi,	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Devlet Konservatuvarı Müdürlüğü	“Ek Ders Tahakkuk ve Ödemeleri, Ders Kaydı İşlemleri, Mezuniyet İşlemleri, İlişik Kesme İşlemleri, Sınav Sonuçlarının Öğrenci Otomasyon Sistemine Girişi ve Sınav Kâğıtlarının Muhafazası, , Üyelik İşlemleri, Ödünç Verme, Kayıp ve İade İşlemleri, Kütüphanecilik Dokümantasyon İşlemleri, Okuyucu ve bilgi işlemleri, iç kontrol faaliyetleri” denetimi,	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Atatürk Üniversitesi	Spor Bilimleri Fakültesi Döner Sermaye İşletmesi	Döner sermaye işlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye İşletmesi	Döner sermaye işlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Diş Hekimliği Fakültesi Döner Sermaye İşletmesi	Muhasebe yetkilisi mutemedi işlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü Döner Sermaye İşletmesi	Muhasebe yetkilisi mutemedi işlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sosyal Tesisler Müdürlüğü	Sosyal tesisler işlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Bartın Üniversitesi	Fen Fakültesi Mühendislik, Mimarlık ve Tasarım Fakültesi - Spor Bilimleri Fakültesi - Bartın Meslek Yüksekokulu - Rektörlüğe Bağlı Bölümler	Kurul Sekreteryası İşlemleri	Uygunluk denetimi
Bingöl Üniversitesi	BÜBAP Koordinatörlüğü Birimi PİKOM Koordinatörlüğü SGDB	3.1.İç Kaynaklı Bilimsel Projeler 3.2.Dış Kaynaklı Bilimsel Proj. 3.3.PİKOM Kaynaklı Projeler	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Bursa Uludağ Üniversitesi	Bilimsel Araştırma Projeleri Birimi; Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü; Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Bilimsel Proje İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
		Bütçe İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
Çanakkale 18 Mart Üniversitesi	ÇOMÜ Dardanos İktisadi İşletmesi	1- Konaklama Gelirleri 2-Yemek Servisi Gelirleri 3- Plaj Gelirleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Çankırı Karatekin Üniversitesi	Fen Bilimleri Enstitüsü	2019 yılı Eğitim ve Öğretim İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Güzel Sanatlar Enstitüsü	2019 yılı Eğitim ve Öğretim İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Meslek Yüksekokulu	2019 yılı Eğitim ve Öğretim İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Çukurova Üniversitesi	Eğitim Fakültesi	Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım İşlem Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi (Balcalı Hastanesi)	Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım İşlem Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Eczacılık Fakültesi	Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım İşlem Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İletişim Fakültesi	Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım İşlem Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Mühendislik Fakültesi	Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alım İşlem Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Ziraat Fakültesi Araştırma ve Uygulama Çiftliği	Hayvancılık Faaliyetleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Makine ve Teçhizat Tamir, Bakım ve Onarım ve Ödeme İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi

Dokuz Eylül Üniversitesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Atölye (Ahşap-Metal) Üretim – İmalat İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı - İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Bağış ve Yardım Gelirleri, Ceza, Tazminat vb. Gelirleri, Kiraya Verilen Taşınmaz Malların Elektrik Su ve Yakıt Bedelleri Tahsilat İşlemleri ile Yaz Okulu Gelirleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin İle Yapılan Alımlar (Tüm Alımlar)	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin İle Yapılan Alımlar (Tüm Alımlar)	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Hakediş Belgelerinin Hazırlanması, Kontrol Edilmesi ve Ödenmesi Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı - İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Hizmet Araçları Bakım Onarım işlemleri, Hizmet Araçları Yönetimi İşlemleri ve Akaryakıt Tüketimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İç Kontrol Faaliyetlerinin Koordinasyonu	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Buca Eğitim Fakültesi - İzmir Meslek Yüksekokulu	İkinci Öğretim Ücreti Harcama Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	İkinci Öğretim Ücreti Harcama Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi (Üniversite Hastanesi)	Kan ve kan ürünleri kullanımı işlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Fen Bilimleri Enstitüsü - Eğitim Bilimleri Enstitüsü - Sosyal Bilimler Enstitüsü - Atatürk ilkeleri ve İnkılap Tarihi Enstitüsü	Tezsiz Yüksek Lisans Öğrenim Ücreti / İkinci Öğretim Ücreti Harcama Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi (DEUZEM)	Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi Faaliyeti	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Yazılım İşlemleri Süreci ile Otomasyon Programları Yönetimi İşlemleri	BT Denetimi
Düzce Üniversitesi	Genel Sekreterlik ve Bağlı Birimleri	Düzce Üniversitesi COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi Süreci	Performans Denetimi
	Genel Sekreterlik ve Bağlı Birimleri	Üniversite İç Kontrol Sistemi Süreci İşlemleri	Performans Denetimi
	Genel Sekreterlik ve Bağlı Birimleri	Üniversite İç Kontrol Sistemi ve Kurumsal Risk Yönetimi Süreci İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Rektörlük ve Bağlı Birimleri	Üniversite Kurum Kültürünün Yapısal Bileşenleri	Performans Denetimi
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Üniversitenin Bilgi Teknolojisi Risk Yönetimi Süreci İşlemleri	BT Denetimi
Ege Üniversitesi	Çocuk Eğitimi Araştırma ve Uygulama Merkezi	Döner Sermaye İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Hemşirelik Fakültesi	Döner Sermaye İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Laboratuvar Hayvanları Uygulama ve Araştırma Merkezi	Döner Sermaye İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Ölçme ve Değerlendirme Uygulama ve Araştırma Merkezi	Döner Sermaye İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Tekstil ve Konfeksiyon Uygulama Araştırma Merkezi	Döner Sermaye İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi	Döner Sermaye İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Sağlık Uyg. Ve Araştırma Merkezi (Hastane)	Hastane Beslenme Hizmetleri	Sistem denetimi
Erzincan Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınmazların Kiraya Verilmesi ve Yönetimi	Performans Denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Taşınmazların Kiraya Verilmesi ve Yönetimi	Performans Denetimi;Uygunluk denetimi
Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	2547 Sayılı Kanunun 58 inci Maddesine Göre Finansmanı Sağlanan Bilimsel Araştırma Projeleri	Sistem denetimi
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	Ek Ders Ödeme İşlemleri	Sistem denetimi
	Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye İşletmesi.	Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Faaliyetleri	Sistem denetimi
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı, Sağlık Bilimleri Fakültesi.	Sınav Sonuçlarının Sisteme Girişi, Sınav Kağıtlarının Muhafazası, İlan, İtiraz ve Değerlendirme Süreci	Sistem denetimi

Galatasaray Üniversitesi	Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Kültür ve Spor Etkinliklerinin Yönetimi Süreci	Performans Denetimi
	Rektörlük Akademik Teşvik Ödemeleri Komisyonu	sürecin aşamalarının iş akışına ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun yürütülüp yürütülmediğinin kontrol edilmesi, risklere karşı alınan kontrol önlemlerinin yeterliliğinin test edilmesi ve sürecin performansının Stratejik Plan odaklı değerlendirilerek, süreçle ilgili aksaklıklar tespit edilmiş ise iyileştirme önerileri getirilmesidir.	Uygunluk denetimi;Sistem denetimi;Performans Denetimi
	Yabancı Diller MYO ve Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Yabancı Dil Kursları Süreci Denetimi	Uygunluk denetimi;Sistem denetimi;Performans Denetimi
	Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı	Yemek Hizmeti Tedarik İşlemleri Denetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Gazi Üniversitesi	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Açık İhale Süreci ve Pazarlık İhale Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığı	Açık İhale Süreci ve Pazarlık İhale Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri Teknik Daire Başkanlığı	Açık İhale Süreci ve Pazarlık İhale Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Dış Hekimliği Fakültesi	Doğrudan Temin Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri Teknik Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Eğitim Öğretim ve Dış İlişkiler Koordinatörlüğü	Erasmus Değişim Programı İşlemleri ve Ödemeleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Bilimleri Fakültesi	İç Kontrolün Değerlendirilmesi	Sistem denetimi
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Maaş İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Maaş İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Personel Daire Başkanlığı	Maaş İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığı	Maaş İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri Teknik Daire Başkanlığı	Maaş İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Giresun Üniversitesi	Eğitim Öğretim ve Dış İlişkiler Koordinatörlüğü	Mevlana Değişim Programı İşlemleri ve Ödemeleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksek Okulu	Akademik Teşvik Ödeme İşlemleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi;Mali denetim
Gümüşhane Üniversitesi	Kütüphane ve Dokümantasyon Dairesi Başkanlığı	Kütüphanecilik Hizmetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Kürtün Meslek Yüksek Okulu	Taşınır Mal Hizmetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Torul Meslek Yüksek Okulu	Taşınır Mal Hizmetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Hitit Üniversitesi	Spor Bilimleri Fakültesi	Ek Ders İşlemleri	Uygunluk denetimi;Mali denetim
	Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	Konukevi	Mali denetim
	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü	Tüm Alanlar	Uygunluk denetimi;Mali denetim
İğdır Üniversitesi	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Evrak İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Genel Sekreterlik	Evrak İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Dekanlığı	Evrak İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İlahiyat Fakültesi Dekanlığı	Evrak İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Taşınmaz Mal Kayıt ve Konsolide İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Taşınmaz Mal Kayıt ve Konsolide İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi

İnönü Üniversitesi	Geleneksel Halk İlaçları Uygulama ve Araştırma Merkezi	Bütün İşlemler	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Gök Bilimleri Araştırma ve Uygulama Merkezi	Bütün İşlemler	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Sivil Savunma Hizmetleri	Bütün İşlemler	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Niyazi Mısıri Araştırma ve Uygulama Merkezi	Bütün İşlemler	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Personel Daire Başkanlığı	Görevlendirme Süreçleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Taşınır Kayıt ve Kontrol İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	Taşınır Kayıt ve Kontrol İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Malatya Meslek Yüksekokulu	Taşınır Kayıt ve Kontrol İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
İstanbul Teknik Üniversitesi	İş Sağlığı ve Güvenlik Birimi Koordinatörlüğü	İş Sağlığı ve Güvenliği Süreci Denetimi	Sistem denetimi
	Personel Daire Başkanlığı	İzin İşlem Süreci Denetimi	Sistem denetimi
	İnşaat ve Maden Fakülteleri	Laboratuvar İşlem süreci sistem denetimi raporu	Sistem denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, Tekstil Teknolojileri ve Tasarımı Fak. Elektrik Elektronik Fakültesi	Mali Kontrol Süreci Denetimi	Sistem denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Mediko Sosyal İşlem Süreci denetimi	Sistem denetimi
	Öğretim Elamanı Yetiştirme Birim Koordinatörlüğü	Öğretim Elamanı Yetiştirme Süreci Sistem Denetimi	Sistem denetimi
İstanbul Üniversitesi	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	BT Altyapı Genel Kontrolleri Veritabanı Yönetim Sistemleri Ağ Sistemleri	BT Denetimi
	Yabancı Diller Yüksekokulu	Döner Sermaye Gelirleri ve İç Kontrol İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İlahiyat Fakültesi	Fakülte İş ve İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yabancı Diller Yüksekokulu	Gider İşlemleri ve Taşınır Mal İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Kiralama, Lojman Tahsis İşlemleri ve İç Kontrol İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İşletme İktisadi Enstitüsü	Öğrenci Kayıt - Kabul İşlemleri Tezsiz Yüksek Lisans Gelir - Gider İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Satın Alma İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sosyal Tesisler Müdürlüğü	Satın Alma İşlemleri ve İç Kontrol İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İstanbul Tıp Fakültesi	Satın Alma İşlemleri ve Stok Takip ve Kontrol Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınmaz Mal Kayıt, Tespit, Muhasebeleştirme, Raporlama İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
İzmir Katip Çelebi Üniversitesi	Üniversitemisin Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı ve Üniversitemiz Sosyal Tesisler İktisadi İşletmesi	Sosyal Tesislerin (spor tesisleri, kantin ile anaokulu) faaliyetlerine yönelik iş ve işlemlerin denetimi	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü	İdari Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınır İşlemleri	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi	Sistem denetimi
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	Ağız ve Diş Sağlığı Uygulama ve Araştırma Merkezi	iş ve işlemleriyle ilgili	Sistem denetimi
	Pazarcık Meslek Yüksek Okulu	iş ve işlemleriyle ilgili	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
Karadeniz Teknik Üniversitesi	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Yolluk Ödeme İşlemleri, Doğrudan Teminle Alım İşlemleri, Taşınır Mal İşlemleri, İç Kontrol Faaliyetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	Yolluk Ödeme İşlemleri, Doğrudan Teminle Alım İşlemleri, Taşınır Mal İşlemleri, İç Kontrol Faaliyetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Tıp Fakültesi	Yolluk Ödeme İşlemleri, Doğrudan Teminle Alım İşlemleri, Taşınır Mal İşlemleri, İç Kontrol Faaliyetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi
	Yabancı Diller Yüksekokulu	Yolluk Ödeme İşlemleri, Doğrudan Teminle Alım İşlemleri, Taşınır Mal İşlemleri, İç Kontrol Faaliyetleri Süreci	Sistem denetimi;Uygunluk denetimi

Kocaeli Üniversitesi	Akademik Teşvik Düzenleme, Denetleme ve İtiraz Komisyonu	Akademik Teşvik Ödemeleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	EBYS Birimi	Evrak işlemleri	Sistem denetimi; BT Denetimi
	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	İhale usulü ile Yapılan Hizmet Alımları	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Mezuniyet İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Devlet Konservatuvarı Müdürlüğü	Özel Yetenek Sınav Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Personel Daire Başkanlığı	Personel İzin İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Taşınmaz Mal İşlemleri (Lojman Yönetim Süreci)	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Kütahya Dumlupınar Üniversitesi	Eğitim Fakültesi	Eğitim Fakültesi Taşınmaların Muhafazası ve Takibi İşlemlerinin Sistem ve Uygunluk Denetim Raporu	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı Kütüphane ve Dokümantasyon İşleri Sistem ve Uygunluk Denetimi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı Ödünç Verme Kayıp ve İade İşlemleri Süreci Sistem Denetim Raporu	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Sağlık Kültür Daire Başkanlığı Mal Alım İhaleleri ve Sözleşme Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe Yetkilisi Mutemedi İşlemleri Sürecinin Sistem Denetimi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Doğrudan Teminle Yapılan Alımlar Süreci (Tüm Alımlar) Süreci Sistem ve Uygunluk Denetimi	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Marmara Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Diş Hekimliği Fakültesi	İç Kontrol Sistemi (Taşınır, Ek ders, Öğrenci İşlemleri, Doğrudan Temin) Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Hukuk Fakültesi	İç Kontrol Sistemi (Taşınır, Ek ders, Öğrenci İşlemleri, Doğrudan Temin) Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	İktisat Fakültesi	İç Kontrol Sistemi (Taşınır, Ek ders, Öğrenci İşlemleri, Doğrudan Temin) Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Mühendislik Fakültesi	İç Kontrol Sistemi (Taşınır, Ek ders, Öğrenci İşlemleri, Doğrudan Temin) Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	İhale Teminat ve Karar Pulu İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	İdari ve Mali İşlemler Daire Başkanlığı, Personel Daire Başkanlığı	İşçi Özlük İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Marmara Üniversitesi Kariyer Merkezi	Kariyer Merkezi İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Öğrenci Kantinleri İdari Ve Mali İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Avrupa Araştırmaları Enstitüsü, Türkiye Araştırmaları Enstitüsü	Öğrenci Memnuniyet İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Fen Bilimleri Enstitüsü, Eğitim Bilimleri Enstitüsü	Öğrenci Memnuniyet İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Güzel Sanatlar Fakültesi, Spor Bilimler Fakültesi	Özel Yetenek İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapım İşleri Muayene ve Kabul İşlemleri Süreci (Eczacılık Fakültesi Binası)	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapım İşleri Muayene ve Kabul İşlemleri Süreci (Göztepe A-B Binası)	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Fen Edebiyat Fakültesi, Sağlık Bilimleri Fakültesi	Yatay Geçiş İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Mühendislik Fakültesi, Teknoloji Fakültesi	Yatay Geçiş İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	Fen Edebiyat Fakültesi Dekanlığı	Taşınır İşlemleri süreci-hurda işlemleri denetimi	Uygunluk denetimi
	İdari ve Mali İşler Dairesi	Taşınır İşlemleri süreci-hurda işlemleri denetimi	Uygunluk denetimi
	Yapı ve Teknik İşler Dairesi	Taşınır İşlemleri süreci-hurda işlemleri denetimi	Uygunluk denetimi

Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü	Bilimsel Araştırma Projeleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Uluslararası İlişkiler Koordinatörlüğü	Erasmus Hareketlilik Programı	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Yolluk Tahakkuk ve Ödeme İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Su Ürünleri Fakültesi	Yolluk Tahakkuk ve Ödeme İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Turizm Fakültesi	Yolluk Tahakkuk ve Ödeme İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Yolluk Tahakkuk ve Ödeme İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Necmettin Erbakan Üniversitesi	Hukuk Müşavirliği	Adli ve İdari Dava İşlemleri Süreçleri	Sistem denetimi
	Kurumsal İletişim Koordinatörlüğü (Basın ve Halkla İliş. M.üş.)	Bilgi Edinme Başvurularının Cevaplandırma İşlemleri Süreçleri	Sistem denetimi
	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	İhale ve Doğrudan Temin Yöntemi İle Alım İşlemlerinin Mevzuata Uygunluğu	Sistem denetimi
	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Ön Lisans ve Lisans Öğrenci Kayıt Kabul ve Kayıt Silme İşlemleri Süreçleri	Sistem denetimi
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı, Bilgi İşlem Daire Başkanlığı, Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı, İktisadi İşletme Müdürlüğü	Açık, Belli İstekliler Arasında ve Pazarlık Usulü İhale Süreçleri	Uygunluk denetimi
	Fen Edebiyat Fakültesi	Ders Programları ve Puantajları İşlemleri	Uygunluk denetimi
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	Ders Programları ve Puantajları İşlemleri	Uygunluk denetimi
	Nevşehir Meslek Yüksekokulu	Ders Programları ve Puantajları İşlemleri	Uygunluk denetimi
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	Ders Programları ve Puantajları İşlemleri	Uygunluk denetimi
	Fen Edebiyat Fakültesi, Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı, Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı, İktisadi İşletme Müdürlüğü	Taşınır Mal İşlemleri Süreci	Uygunluk denetimi
Ondokuz Mayıs Üniversitesi	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Danışmanlık Hizmet Gelirleri Süreci	Uygunluk denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Hizmet Araçları Yönetimi İşlemleri	Sistem denetimi
	Kalite Koordinatörlüğü	Şikâyet ve Öneri Değerlendirme Süreci	Sistem denetimi
Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi Meslek Yüksek Okulu Müdürlüğü	Personel Ödeme İşlemleri Süreçlerinden Geçici ve Sürekli Yolluk Ödeme İşlemleri, Akademik Teşvik Ödeme İşlemleri ve Diğer Ödemeler (Ek Ders ve Sınav Ücreti Ödemeleri)	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi; Mali denetim
Selçuk Üniversitesi	Dilek Sabancı Konservatuvarı	Mal ve Hizmet Alımları Sürecinin Denetimi	Sistem denetimi; Mali denetim
	Silifke Taşucu Meslek Yüksekokulu	Satın Alma İşlemleri Denetimi	Mali denetim
Trakya Üniversitesi	Devlet Konservatuvarı, Fen Fakültesi, Sağlık Bilimleri Fakültesi	Doğrudan Temin İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Edirne Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu, Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	İkinci Öğretim Öğrenim İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Edirne Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu, Mimarlık Fakültesi, Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Ön Ödeme İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Eczacılık Fakültesi, Kırkpınar Beden Eğitimi Spor Yüksekokulu, Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Taşınır Mal İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Taşınmaz Mal İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Edebiyat Fakültesi, Eğitim Fakültesi, Mühendislik Fakültesi	Yolluk Ödeme İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi

Uşak Üniversitesi	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Taşınır Mal İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Van Yüzüncü Yıl Üniversitesi	Akademik ve İdari Birimler	Dilekçe İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Genel Sekreterlik	Geri Dönüşümü Mümkün Atıkların Yönetimi Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Yalova Üniversitesi	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü ile Doğrudan Temin ve Pazarlık Usulü İhale Süreci İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Fen Bilimleri Enstitüsü	Ek Ders Ödemeleri ile Diğer Görevlendirmeler (2547 sayılı Kanunun 40/a,b,d maddeleri vb.) Süreçleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	Ek Ders Ödemeleri ile Diğer Görevlendirmeler (2547 sayılı Kanunun 40/a,b,d maddeleri vb.) Süreçleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Mühendislik Fakültesi	Ek Ders Ödemeleri Süreci İşlemleri	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Yıldız Teknik Üniversitesi	Hukuk Müşavirliği	Adli ve İdari Dava İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Genel Sekreterlik	Akaryakıt Verimliliği Süreci □	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Burs Bürosu Koordinatörlüğü	Burs İşlemleri Süreci	Sistem denetimi
	Personel Daire Başkanlığı	Görevlendirme İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İç ve Ön Mali Kontrol İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Kalite Koordinatörlüğü	Kalite Yönetim Süreci	Uygunluk denetimi
	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Kütüphane İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	Fakülteler	Öğrenci Soruşturma İşlemleri Süreci	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
Zonguldak Bülent Ecevit Üniversitesi	Bilgi İşlem D.B.	Bilgi İşlem Hizmetleri	Uygunluk denetimi
	Dış İlişkiler Ofisi genel koordinatörlüğü	Değişim Programları	Uygunluk denetimi
	Yapı İşleri ve Teknik D.B.	Enerji Verimliliği	Sistem denetimi; Uygunluk denetimi
	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Lojman Gelirleri	Uygunluk denetimi

EK-2 İDARELER İTİBARIYLA 2020 YILINDA YAPILAN DANIŞMANLIK VE İNCELEME FAALİYETLERİ

Kurum	Danışmanlık Faaliyetinin İçeriği	İnceleme Faaliyetinin İçeriği
Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	Ankara Gölbaşı Çocuk Evleri Sitesi Müdürlüğü Mamul Yemek Alım İhalesi	
	Antalya, Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler İl Müdürlüğüne Bağlı Kuruluşların 2020 Yılı Malzemeli Mamul Yemek Alımı İhalesi	
	Samsun, Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler İl Müdürlüğüne Bağlı Kuruluşların 2020 Yılı Sürücülü Araç Kiralama Hizmet Alımı İhalesi	
	Batman, Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler İl Müdürlüğüne Bağlı Kuruluşların 2020 Yılı Malzemeli Mamul Yemek Alımı İhalesi	
	Denizli, Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler İl Müdürlüğü ve Bağlı Kuruluşların 2020 Yılı Sürücü Araç Kiralama Hizmet Alımı İhalesi	
	Sosyal Hizmet Merkezlerinin Yapılanması	
	Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakıflarının Görev Alanı ve İşleyişi	
Hazine ve Maliye Bakanlığı	Hazine ve Maliye Bakanlığı Bünyesinde Oluşturulan Borç Yönetim Yapılanmasının Değerlendirilmesi	
	Hazine ve Maliye Bakanlığı Bünyesinde Oluşturulan Devlet Desteklerine İlişkin Yapılanmanın Değerlendirilmesi	
	BTGM Bünyesinde Yürütülen ISO 27001 İç Tetkik Çalışmalarına Destek Verilmesi	
İçişleri Bakanlığı	İç kontrole ilişkin iş ve işlemler süreci 09.02 Güvenlik ve Acil Durumlar Koordinasyon Merkezi Başkanlığı iş süreçlerine ilişkin risk değerlendirmesi ve kontrol faaliyetleri konusunda danışmanlık faaliyeti	
	06.13 Ön mali kontrole ilişkin iş ve işlemler süreci konusunda Bakanlığımız Merkez Birimleri çalışanları ile bilgi paylaşımı yapılması ve değerlendirmelerde bulunulması	
Jandarma Genel Komutanlığı	JSGA Ölçme ve Değerlendirme Faaliyetleri	
	Subay ve Astsubay Temin Faaliyetleri	
	Güvenlik Korucusu Kaynaklı Uzman Erbaş İşlemleri	
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Yeni Haberleşme Teknolojilerinin Meteorolojik Ölçüm ve Tahmin Ürünleri Üzerindeki Olası Etkileri	
	Meteorolojik Ölçüm ve Tahmin Alanındaki Yeni Teknolojiler ve Uygulamalar	
	Küresel ve Bölgesel Hava Tahmin Modelleri ve Uygulamaları	
	Diğer Ülke Meteoroloji Teşkilatları Tarafından Sunulan Meteorolojik Hizmet ve Ürünler ile MGM Hava Tahmini ve Veri Sunum Sayfalarının Değerlendirilmesi	
Milli Eğitim Bakanlığı	Özel Meslekî ve Teknik Eğitim Okullarına Verilen Eğitim ve Öğretim Desteğinin Analizi	
Milli Savunma Bakanlığı	Hukuk Hizmetleri Genel Müdürlüğü İç Kontrol Sistemi	
	Kovid-19 Salgınına Karşı İş Sürekliliği Olgunluk Ölçeği (7 adet Danışmanlık)	
	Mevzuatın Sadeleştirilmesi ve Bu Kapsamda Teknoloji Kullanımı	
Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	GAP Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı ve Kalkınma Ajansları (26 Adet Kalkınma Ajansı)	
	İç-Den Sisteminde yer alan denetim alanlarının güncellenmesi ve KGGP'nın revize edilmesi	

Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	TAKBİS 2020 Projesi Ön Çalışma Süreci Danışmanlık Raporu	
	Web Tapu Uygulamasının Değerlendirilmesi Danışmanlık Raporu	
	Tapu Ve Kadastro Genel Müdürlüğü Tarafından Sunulan Elektronik Uygulamaların Değerlendirme Süreci Danışmanlık Raporu	
Tarım ve Orman Bakanlığı	Tarımsal Politikalar ve Araştırmalar Genel Müdürlüğü'ne Bağlı Araştırma Kuruluşlarının Faaliyetlerinin Değerlendirilmesi	Veri Analiz Teknikleri ile Sürekli Denetim Merkezi Faaliyetleri
Ticaret Bakanlığı	Harcırah İşlemleri Rehberinin Hazırlanması	
Türkiye İstatistik Kurumu	Nevşehir Eğitim Tesisi 2019 Yılı Mali İşlemleri	
	Spor Tesisi 2019 Yılı Mali İşlemleri	
	Yemek Hizmetleri 2019 Yılı Mali İşlemleri	
Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü		DSİ 6. Bölge Müdürlüğü (Adana) İnceleme
		DSİ 11. Bölge Müdürlüğü (Edirne) İnceleme
		DSİ 25. Bölge Müdürlüğü (Balıkesir) İnceleme
		İnceleme
		DSİ 21. Bölge Müdürlüğü (Aydın) İnceleme
		DSİ 12. Bölge Müdürlüğü (Kayseri) İnceleme
		DSİ 25. Bölge Müdürlüğü (Balıkesir) İnceleme
		DSİ 23. Bölge Müdürlüğü (Kastamonu) İnceleme
		DSİ 6. Bölge Müdürlüğü (Adana) 64. Şube Müdürlüğü İnceleme
		DSİ 20. Bölge Müdürlüğü (Kahramanmaraş) İnceleme
		DSİ 6. Bölge Müdürlüğü (Adana) 67. Şube Müdürlüğü İnceleme Raporu
		DSİ 2. Bölge Müdürlüğü (İzmir) İnceleme
		DSİ 16. Bölge Müdürlüğü (Ilısu) İnceleme
		DSİ Tüm Birimler İnceleme
		18. Bölge Müdürlüğü (Isparta) Sulama Birliği (13 Adet)
Devlet Tiyatroları Genel Müdürlüğü		Kamu Sosyal Tesislerinin İşletilmesi, Kamu Zararı, Dernekler Mevzuatı
KOSGEB	Geçici Koruma Sağlanan Suriyeliler ve Türk Vatandaşları İçin İşletmelerin ve Girişimciliğin Geliştirilmesi Projesi Çerçevesinde Sunulan Destek Programlarının Mali ve İdari İşlemlerine İlişkin KOSGEB Uygulama Esaslarına İlişkin Danışmanlık Faaliyeti	
Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü	Devlet Arşiv Hizmetleri Yönetmeliği ve Arşivnet Uygulamaları	
	Sunulan Hizmetlerde İşlemlerin Basitleştirilmesi Suretiyle Etkinliğin Artırılması	
Maden ve Petrol İşleri Genel Müdürlüğü	İç Denetim Evreninin, Ön Çalışma ve Saha Testlerinin, Risk ve Kontrollerin Gözden Geçirilmesi ve Denetim Stratejisinin Oluşturulması	
	İç Kontrol Sisteminin Kurulması Sürecinde Yapılması Gereken İş ve İşlemler Hakkında Gerekli Araştırma Yapılması	
ÖSYM	2015-Kamu Personel Seçme Sınavı (Diyarbakır) sonucunun geçersiz sayılmasına ilişkin idari işleme karşılık, yargı kararıyla yapılan tazminat ödemesinin rücu işlemleri yönünden değerlendirilmesi.	
	2015-Kamu Personel Seçme Sınavı (Bitlis) sonucunun geçersiz sayılmasına ilişkin idari işleme karşılık, yargı kararıyla yapılan tazminat ödemesinin rücu işlemleri yönünden değerlendirilmesi.	
	2014- Yükseköğretime Geçiş Sınavına (Amasya) eksik belge gerekçesiyle geç alınma şeklindeki idari işleme karşılık, yargı kararıyla yapılan tazminat ödemesinin rücu işlemleri yönünden değerlendirilmesi.	
	2015-Kamu Personel Seçme Sınavında (Adana) kurallara aykırılık gerekçesiyle salondan çıkarılma şeklindeki idari işleme karşılık, yargı kararıyla yapılan tazminat ödemesinin rücu işlemleri yönünden değerlendirilmesi.	
	2014-Engelli Kamu Personel Seçme Sınavı (Elazığ) sonucunun geçersiz sayılmasına ilişkin idari işleme karşılık, yargı kararıyla yapılan tazminat ödemesinin rücu işlemleri yönünden değerlendirilmesi.	

Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	Havacılık Uzman Kuruluş Yetkilendirme Süreç Analizi	
	Balonla Ticari Havacılık Faaliyetlerine Yönelik Yürütülen İşlemler	
	SHGM Kağıt, Toner Kullanımı ve Baskı Maliyetleri Konuları	
Türk Dil Kurumu		Türk Dil Kurumu Başkanlığı (Ana Bina-Ek Bina) Kalorifer Dairesi ve Sisteminin Yenilenmesi İşinin ihale usulünün tespitine dair görüş bildirilmesi
Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	Kurumumuz Tıbbi Cihaz Faaliyetlerinin Süreç Tasarımının Değerlendirilmesi	
Vakıflar Genel Müdürlüğü	Taşınmaz Vakıf Kültür Varlıklarının basit onarımı	
	Şube Müdürlüklerindeki görev dağılımlarının netleştirilmesi	
	Vakıf Zeytinliklerinin bakım ve işletilmesi	
	Misafirhane, Vakıf Evi ve benzeri yerlerin işletilmesi	
	KHK ile kapatılan vakıflardan devrolunan mal, hak ve yükümlülüklerin yönetilmesi	
	Kurumumuz Kişisel Verileri Koruma Kanunu (KVKK) Risk ve Kontrol çerçevesinin belirlenmesi	
Yükseköğretim Kurulu	“Yükseköğretim Kurumları, Mediko-Sosyal Sağlık, Kültür Ve Spor İşleri Dairesi Uygulama Yönetmeliği” Üzerinde Değişen Yasal Düzenlemelere Uygun Olarak Yapılması Gereken Değişikliklerin Belirlenmesi	
	“Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliği” Üzerinde Değişen Yasal Düzenlemelere Uygun Olarak Yapılması Gereken Değişikliklerin Belirlenmesi	
Türkiye İş Kurumu Genel Müdürlüğü	Eğitim İşlemleri Süreci	
	İş ve Meslek Danışmanlığı Yönetimi Süreci	
	İstihdam Fuarı ve Kariyer Günü Mali İşlemler Süreci	
	Engelli ve Eski Hükümlülere Yönelik Aktif Programlar Süreci	
	İşçi Personel İşlemleri Süreci	
	Alacakların Takibi Yazılım Süreci	
	2019 Yılı Avukatlık Vekalet Ücretlerinin Dağıtımına Esas Tutarların Belirlenmesine İlişkin Hesapların İncelenmesi	
	İşbaşı Eğitim Programı İşlemleri İncelemesi	
Aksaray İl Özel İdaresi		Kurum personeli hakkında yapılan şikayet başvurusunun incelenmesi
Amasya Belediyesi		Disiplin Soruşturması.
		Amasya Valiliği Ön İnceleme.
Amasya İl Özel İdaresi	İLYOS Sitemi Hakkında Danışmanlık Raporu	Merzifon Soylu AVM Yangın
	Şirket Disiplin Yönetmeliği Danışmanlık	Valilik Personeli Hakkında Disiplin Soruşturması
		Özel İdare Personeli Hakkında Disiplin Soruşturması
		Özel İdare Şirket Personeli Hakkında Disiplin Soruşturması
		Özel İdare Şirket Personeli Hakkında Disiplin Soruşturması
		Milli Eğitim Taşımacılık İhalesi Hakkında Ataştırma
		Zam ve Tazminatlar Hakkında Araştırma
		Ezinepazarı Köyü Eski Muhtarı Hakkında Araştırma
		Gümüşhacıköy Belediyesi Personelleri Hakkında Araştırma

Antalya Büyükşehir Belediyesi	Kepez ve Güneş Mahallesi kentsel dönüşüm projesi kapsamında 2981/3290 sayılı İmar Affı Kanunu ve 5393 sayılı Kanunun 69. Maddesi uyarınca yapılacak hak sahipliği tahsisine ilişkin yapılan inceleme	
	İlimiz Aksu İlçesi sınırları içerisinde muhtelif tarihlerde yapılan imar uygulamalarına bağlı olarak ortaya çıkan Hazine zararlarının karşılanması ve hukuki sorunların çözülmesine yönelik yapılan inceleme	
	Kepez İlçesi Kızıllı Mevkiinde asar serisi 183, 203 ve 204 nolu bölmeler içinde bulunan 1.014.574,33 m2'lik alana ilişkin tahakkuk ettirilen yıllık arazi izin/kira bedellerine Antalya Spor Kulübü Derneğinin itirazının incelenmesi	
	Özel şirket tarafından Atık Taşıma ve Kabul Belgesi alınmadan döküm yapılması nedeniyle para cezalarının tahakkuk ettirilmesi işlemlerine ilişkin yapılan inceleme	
	Özel şirket ile yapılan sözleşmeyle ilgili hakediş raporuna göre yüklenici firmaya devrinin uygun olup olmayacağına yönelik olarak yapılan inceleme	
	Kentsel Dönüşüm Projesi kapsamında özel şirket ile imzalanan sözleşmenin inşaat ilerleme durum tespit tutanağına göre hesaplanan arsa devir paylarının devrine yönelik olarak yapılan inceleme	
	Yüklenici firma tarafından kira bedellerinin geç ödenmesi nedeniyle yapılan inceleme	
	Toptancı hal alanı olarak ayrılan alanın 2886 Sayılı Devlet İhale Kanunu ya da 3996 Sayılı Kanun kapsamında yapım ve kira bedeli karşılığında yeni bir işletme ihalesi yapılmasına yönelik yapılan inceleme	
	Atatürk Parkı içerisinde ticari faaliyette bulunan ve Yeni Koronavirüs (Covid-19) salgını nedeniyle faaliyeti durdurulan işletmelerin kira bedellerine ilişkin taleplerine yönelik olarak yapılan inceleme	
	Demre toptancı hal alanındaki esnaf adına düzenlenen 17.04.2019 tarihli kira sözleşmesinin feshedilmesine ilişkin yapılan inceleme	
	Kepez İlçesi Kütükçü Mahallesi 27477 ada 1 parsel numaralı 17.429m2 yüzölçümlü taşınmazın, 2886 Sayılı Devlet İhale Kanununun 35/a maddesine göre kapalı teklif usulü yapılan ihaleye ilişkin itirazların incelenmesi	
	Raylı sistem inşaatında "Kurumumuzun herhangi bir zararının olup olmadığı, oltuysa zararın karşılanıp karşılanmadığı ve söz konusu zararın ne kadar olduğu" hususlarına yönelik olarak yapılan inceleme	
	Kepez/Santral Mahallesiindeki kentsel dönüşüm projesinde kişilerin hak sahipliğine yönelik yapılan inceleme	
	Toptancı Haller Şube Müdürlüğüne bildirim yapılmadan şirket ortaklarının kendi aralarında ve başka bir ortak olarak şirketin devir işleminin yapıp yapılamayacağına yönelik inceleme.	
	Çalkaya bölgesi kentsel dönüşüm ve gelişim alanında yapılan imar uygulaması sonucu tahsis bekleyen kooperatiflere Belediyemize ait taşınmaz satışlarının hangi usule göre yapılması gerektiğine yönelik inceleme yapılması	
	Beymelek Toptancı Hali Tüccar Ardiyesini işleten kişinin mirasın reddine yönelik inceleme	
	Özel bir yapı kooperatifine talebiyle ilgili taşınmaz tahsisinin yapıp yapılamayacağına yönelik olarak inceleme yapılması	
	İki özel şirket arasında yapılan Sözleşme kapsamında süre uzatım talebinin ilgili mevzuat ve sözleşme hükümleri yönünden incelenmesi	
	Çalkaya bölgesi kentsel dönüşüm ve gelişim alanında kooperatiflere ilave arsa verilmesi konusunun mevzuat hükümleri doğrultusunda incelenmesi	
	Kepez/Santral Mahallesiinde yeniden yerleşim projesi kapsamında kişinin hak sahipliği talebinin incelenmesi	

ASKİ	Sihhi Tesisat Uygulama ve Sayaç Yerleri Düzenleme Esasları Hakkında Yönerge Çalışması	
Bilecik Belediyesi		Emlak Vergisi Kanununa göre Belediyece Tahsilatı yapılan Kültür Varlıklarının Korunmasına ait Katkı Payının İl Özel İdaresine aktarılması konusunda inceleme faaliyeti.
Edirne İl Özel İdaresi		İlimiz Merkez, İskender Köy İhtiyar Heyetinin uygulamaları
		Edirne Belediye Meclisinde görüşülen konuların Meclis Kararlarına dönüştürülmesi süreci
		Edirne Belediyesi Kırkpınar Lunapark Alanı İşgal Harcı-Kiralama işlemleri
		Edirne Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü Kentsel Dönüşüm Şube Müdür Vekili
		Edirne, Merkez, Dörtkaya Mevkii'nde bulunan 2429 ada 2 parsel numaralı taşınmaz malla ilgili olarak Edirne Tapu Müdürlüğü ve Edirne Belediye Başkanlığı yetkilileri
		Edirne, Merkez, Dörtkaya Mevkii'nde bulunan 2429 ada 2 parsel numaralı taşınmaz malla ilgili olarak Edirne Tapu Müdürlüğü ve Edirne Belediye Başkanlığı yetkilileri
		Trakya Gümrük ve Dış Ticaret Bölge Müdürlüğü personeli □ Vali Yardımcısı Dr. Yusuf GÜLER ile birlikte Araştırma Raporu Süloğlu Belediyesi
EGO Genel Müdürlüğü	Otobüs İşletme Dairesi Başkanlığı İşletme Hizmet Sunumu, Üretimi ve Yürütüm Süreçleri	EÜTS (Elektronik Ücret Toplama Sistemi) Yüklenciyeye yaptırılacak iş ve işlemlere ilişkin dokümanda yer alan hususlarla ilgili olarak sunulan PWC Bağımsız Denetim Kuruluşu Raporu ve Eklerine ilişkin değerlendirme yapılması için yapılan inceleme
Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi	ESKİ Genel Müdürlüğü Risk Strateji Belgesinin Daha İşlevsel Hale Getirilmesi Yönünden Yapılan Değerlendirme	
Etimesgut Belediyesi	Sosyal Projeler Yönetimi-Kreş Hizmetleri	
	Etimesgut Belediyespor Kulübü	
Gaziosmanpaşa Belediyesi	2020/1 sayılı İstanbul ,Gaziosmanpaşa Belediyesi Hukuk İleri Müdürlüğü İç Kontrol Sistemi Risk Yönetimi Sürecinde Danışmanlık faaliyeti	
İSKİ		Muhtelif Daire Başkanlıkları Görev ve Çalışma Yönergelerinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönerge (Atıksu İnşaat Dairesi Başkanlığı - Plan Proje ve Yatırım Dairesi Başkanlığı - Su İnşaat Dairesi Başkanlığı - Araştırma Geliştirme ve Planlama Dairesi Başkanlığı)
		Muhtelif Daire Başkanlıkları Görev ve Çalışma Yönergelerinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönerge (Asya Su İsale ve Dağıtım Dairesi Başkanlığı - Avrupa Su İsale ve Dağıtım Dairesi Başkanlığı)
		İski Abone Hizmetleri Tarife ve Uygulama Yönetmeliğinde Değişiklik Yapılması
		İski Mevzuat Hazırlama Usul ve Esaslarına İlişkin Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik

İSKİ		Muhtelif Dairesi Başkanlıkları Görev ve Çalışma Yönergelerinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönerge (Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı - İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı - Ticaret İşleri Dairesi Başkanlığı)
		İSKİ İmza Yetkileri Yönergesinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönerge
		İSKİ Belge Yönetim Uygulama Yönergesi
		İSKİ Arşiv Hizmetleri Yönergesi
		İSKİ Kütüphane Yönergesi
		İSKİ Konut Yönergesinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönerge
		İSKİ Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı Görev ve Çalışma Yönergesinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönerge
		İSKİ Su ve Atıksu Teknolojileri Dairesi Başkanlığı Görev ve Çalışma Yönergesi
		İSKİ Elektrik Makine Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı Görev ve Çalışma Yönergesi
		İSKİ Su İsale ve Dağıtım Dairesi Başkanlığı Görev ve Çalışma Yönergesi
		İSKİ Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı Görev ve Çalışma Yönergesinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönerge
		İSKİ Abone İşleri Dairesi Başkanlıkları Görev ve Çalışma Yönergesinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönerge
		İSKİ Sosyal Tesisler Yönergesi
İstanbul Elektrik Tramvay ve Tünel İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Özel Taşımacılık İşletme Sistemi Hakkında Danışmanlık Raporu	
İzmir Büyükşehir Belediyesi	Kurum Tabipliği Biriminin Organizasyon Şemasındaki Yerinin Değerlendirilmesi	
	Mal ve Hizmet Alımları ile Yapım İşlerine Ait Yaklaşık Maliyet Belirleme Süreçlerindeki Sorun Ve Aksaklıkların En Aza İndirilmesi	
	İzmir'in kültür ve sanat üreticisi kişi ve kurumları arasında dayanışmayı sağlamak üzere içinde Belediyemizin de yer alacağı kurumsal bir yapı oluşumu ile bu yapı içinde kültür ve sanat faaliyetlerinde kullanılmak üzere oluşturulacak bir fona Belediyemizin aynı ve nakdi bir destek sağlamasının mümkün olup olmadığı	
	Yatırımların Gerçekleştirilmesinde Yaşanan Sorunların Araştırılması	
İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü		Su İnşaat Yapım İşleri süreci kapsamındaki bazı işlerde: İhale Şartname ve Sözleşmesi gereği yüklenici firmanın işin süresinde idarenin kullanımına sunduğu araçlar ile yüklenici firmaca görevlendirilen teknik personel ile ilgili tespit edilen hususlarda düzenlenen 17.06.2020 Tarih ve 20/7042-1 sayılı inceleme raporu
Kastamonu İl Özel İdaresi	Kuzey Anadolu kalkınma ajansı	
Kırşehir Belediyesi	.	Çelik Boru ve Çeşitli Ebatlarda Ek Parçası Uygulamalı Mal Alımı İhalesinin İncelenmesi (Usulsüzlük ve Yolsuzluk Bulgularının Araştırılması)

Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı “Kütüphane Hizmetleri Yönergesi”	
	“Disiplin Amirleri Yönetmeliği”- İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	
	Genel Müdürlüğümüzün 2560 Sayılı Kanun Kapsamında Belediyeye Bağlı Müstakil Bütçeli Kuruluş mu Yoksa 5018 Sayılı Kanun Kapsamında Genel Bütçeli Kamu İdaresi Olarak mı Addedileceği Bağlamında, Muhtasar Beyanname ile Aylık Prim ve Hizmet Belgesinin, “Muhtasar ve Prim Hizmet Beyannamesi” şeklinde Birleştirilerek Gelir İdaresi Başkanlığına (Vergi Dairesine) mı Yoksa E-Bildirge Üzerinden Sosyal Sigortalar Kurumu Başkanlığına mı Gönderilmesi Gerekliği Hakkında- İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	
	Elektrik. Mak. İkml.Malz.D.Bşk.lığı, “Kurumumuzdaki Kiralık Araçların Verimlilik Analizi”	
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı “Hizmet İçi Eğitim Yönergesi”	
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı “Aday Memurların Yetiştirilmelerine Dair Yönetmelik”	
	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı “Staj Yönergesi”	
	Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı “Su Havzaları Koruma Yönetmeliği”	
	Yatır. İnş. D.Bşk.lığı “Faturası Alınamayan Hizmet Bedellerinin Tahakkuku”	
	Müşteri Hizmetleri Ve Kurumsal İletişim Dairesi Başkanlığı “Çalışma Yönergesi”	
	Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı “İş ve BT Sürekliliği Planı”	
	Özel Kalem Md.lüğü “Birim Yönergesi”	
	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı “Çalışma Yönergesi”	
Sivas İl Özel İdaresi		İl Sağlık Müdürlüğü ile İlgili Bir Ön Araştırma
Abdullah Gül Üniversitesi		GENÇLİK ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ -Dış Kaynaklı Bilimsel Projelerin Denetimi faaliyetinde tespit edilen usulsüzlüklerin üst yönetime bildirilmesi.
Akdeniz Üniversitesi		Tıp Fakültesi Dahili Tıp Bilimleri Bölümü Nükleer Tıp Anabilim Dalı Öğretim üyelerinin danışmanlık kapsamında özel hastanede görevlendirmeleri ile ilgili inceleme.
		Kemer ilçesinde bulunan binada doktora ve yüksek lisans öğrencilerinin gece konaklayıp konaklayamayacaklarına yönelik düzenlenen rapor.
		Üniversitemiz Hastanesi satın alma müdürlüğü tarafından 01.01.2019-01.08.2020 tarihleri arasında gerçekleştirilen satın alma iş ve işlemlerine yönelik inceleme.
Amasya Üniversitesi	Kişisel Verilerin Korunması Kanununa Kurumun Uyum Süreci	
Anadolu Üniversitesi	Harcırah Ödeme İşlemleri	Hurdaya Ayırma İşlemleri - Demirbaş Kayıtlardan Düşüm İşlemleri
	Kişisel Verilerin Korunması	Hurdaların MKE’ ye gönderilmesi ve satışı hakkında.
		Demirbaş zimmet işlemleri hakkında.

Ankara Üniversitesi		Diş Hekimliği Fakültesi Hastanesindeki implant uygulamalarına ilişkin suiistimal iddiaları ilgili olarak yapılan inceleme yapılmıştır.
		Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının - Ziraat Bankası Tandoğan Şube Müdürlüğü ile yaptığı “Bankacılık Hizmeti Protokolü” kapsamında sağlanan tutarlarla ilgili yapılan inceleme.
		Diş Hekimliği Fakültesi Dekanlığı ve/veya Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü ile Vakıflar Bankası arasında 2006 ve 2008 tarihlerinde imzalanan “Bankacılık Hizmeti Protokolü” kapsamında sağlanan tutarlarla ilgili yapılan inceleme.
		Rektörlük Makamının 11.11.2020 tarih ve 77205 sayılı yazısı ile istenilen “ 2019 yılı Sayıştay Denetim Raporunda yer alan ve İç Denetim Birimi Başkanlığı tarafından incelenmesi önerilen maddelerle ilgili yapılan inceleme.
		Rektörlük Makamının 11.11.2020 tarih ve 77205 sayılı yazısı ile istenilen “ 2019 yılı Sayıştay Denetim Raporunda yer alan ve İç Denetim Birimi Başkanlığı tarafından incelenmesi önerilen maddelerle ilgili yapılan inceleme.
Atatürk Üniversitesi	Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Döner Sermaye İşletmesi Kamu Zararı İncelemesi	Öğretim Üyesi tarafından yapılan tıbbi işlemler sonucunda kamu zararı oluşup oluşmadığı
	Fen Fakültesi Kamu Zararı İncelemesi	Doğrudan temin yöntemi ile yapılan alımlarda kamu zararı oluşup oluşmadığı
	Tıp Fakültesi Kamu Zararı İncelemesi	Sözleşmeli olarak çalıştırılan öğretim üyesine, özel bütçeden ve döner sermaye bütçesinden yapılan ödemeler sonucunda kamu zararı oluşup oluşmadığı
	Astrofizik Araştırma ve Uygulama Merkezi Hesap, Kayıt ve İşlemlerinin İncelenmesi	Tüm işlemlerin incelenmesi
Balıkesir Üniversitesi	İç Kontrol Sistemi (Balıkesir Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planının Güncellenmesi ve Risk Yönetimi Kapsamında Danışmanlık Hizmeti Verilmesi) (Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına)	
Bingöl Üniversitesi	Emekli Ayrılan Öğretim Üyelerine Tez Danışmanlığı/Danışmanlık İle Uzmanlık Alan Dersi Karşılığı Ek Ders Ücreti Ödenip Ödenmeyeceği Hakkında Danışmanlık Raporu	
	Akademik Birimlerdeki İdari Personel İle Akademik Ve İdari Birimlerdeki Temizlik Personelinin İş Yükünün Tespiti, Analizi Ve Birimler Arası Personel İş Yüklerinin Dengelenmesi Hakkında Danışmanlık Raporu	
Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi		2018 yılı arazi izin bedelinin zamanında ödenmemesinden dolayı ödenen gecikme zammı nedeniyle kamu zararına sebebiyet verilip verilmediği.
Çanakkale 18 Mart Üniversitesi	2020 Yılı Öğrenci ve Personele Yemek ihalesi	Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi Başhekimliği'nin 2018, 2019 ve 2020 yıllarına ait satın alma, personel maaş, nöbet ve ek ödemelerine ilişkin bilgi ve belgelerin incelenmesi.
	Kültür Evi'nin Kullanımına Dair İşbirliği Protokolünün gözden geçirilmesi	
Çukurova Üniversitesi	Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Mali Durum Analizi	

Dokuz Eylül Üniversitesi	Ön Mali Kontrol İşlemleri	Eğitim Aile Sağlığı Merkezi - Fizik Tedavi ve Rehabilitasyon Yüksekokulu - Hemşirelik Fakültesi - Spor Bilimleri Fakültesi Döner Sermaye İşlemleri Etkinlik ve Verimlilik Analizi
		Denizcilik Fakültesi - Hukuk Fakültesi - Mimarlık Fakültesi Döner Sermaye İşlemleri Etkinlik ve Verimlilik Analizi
		Güzel Sanatlar Fakültesi - Devlet Konservatuarı - Yabancı Diller Yüksek Okulu - Çocuk Eğitimi Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye İşlemleri Etkinlik ve Verimlilik Analizi
		Buca Eğitim Fakültesi - İktisadi Ve İdari Bilimler Fakültesi - İzmir Meslek Yüksekokulu - Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma (DEUZEM) Döner Sermaye İşlemleri Etkinlik ve Verimlilik Analizi
		Dil Eğitimi Uygulama ve Araştırma Merkezi (DEDAM) - Üniversite - Sanayi Uygulama ve Araştırma Merkezi (DESUM) - Girişimcilik İşletme Ve Ekonomi Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye İşlemleri Etkinlik ve Verimlilik Analizi
		Deprem Araştırma ve Uygulama Merkezi (DAUM) - Fen Fakültesi - Edebiyat Fakültesi - Elektronik Malzemeler Üretimi ve Uygulama Merkezi (EMUM) - Mühendislik Fakültesi Döner Sermaye İşlemleri Etkinlik ve Verimlilik Analizi
Düzce Üniversitesi	Düzce Üniversitesi Hastanesi Risk Yönetimi	
	Düzce Üniversitesi İç Kontrol ve Kurumsal Risk Yönetimi Kontrol Öz Değerlendirme Çalıştayı	
Ege Üniversitesi		Ege Üniversitesi Bilgi Teknolojileri Sistemleri ile Alt Yapısının ve Bilgi Teknolojileri Organizasyonunun Kurumsal Düzeyde Seviyesini ve Yeterliliğinin İncelenmesi
		Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı mali durum analizi ve tahakkuk işlemlerinin incelenmesi
Erciyes Üniversitesi	Tıp Fakültesi Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, “Destekleyici ile yapılacak klinik araştırmalar danışmanlık hizmetleri ve bilimsel (bap) çalışmalar yönergesi” nin Mevzuata Uygunluk Açısından Değerlendirilmesi.	Üniversite tarafından ödenen manevi tazminat borcunun, kamu zararı oluşturup oluşturmadığının tespitine yönelik inceleme.
		Sosyal Güvenlik Kurumu tarafından verilen idari para cezasının, Üniversite tarafından yapılan ödemesi üzerine söz konusu yapılan ödemenin kamu zararı oluşturup oluşturmadığının tespitine yönelik inceleme
		Tazminat davasının idare aleyhine sonuçlanması ile yapılan ödemenin kamu zararı oluşturup oluşturmadığının tespitine yönelik inceleme.
		Bazı öğretim üyelerinin özel sağlık kuruluşlarında veya özel muayenehanelerinde çalışmaya devam etmesine ilişkin olarak, 2019 Yılı Sayıştay Döner Sermaye Düzenlilik Raporunun bulgusunda yer alan hususların incelenmesi.
		6514 sayılı kanunla yapılan düzenleme öncesinde çalışmakta olan bazı öğretim üyelerinin, kurumsal sözleşme imzalanmadan özel hastanelerde çalışmaya devam etmelerinin, 6514 sayılı kanunla değişik 2547 Sayılı Kanunun 36. maddesi kapsamına uygun olup olmadığının incelenmesi.

Erciyes Üniversitesi		Pedagojik formasyon ödemelerinin(ek ödeme) kamu zararı oluşturup oluşturmadığının yeniden incelenmesi.
		Yeşilalan Yapım Onarım ve Çevre Temizliği işinde çalışan personelin SGK prim borcunun üniversite bütçesinden ödenmesine sebep olan kişi ve fiillerin kamu zararı oluşturup oluşturmadığının tespitine yönelik inceleme.
Erzincan Üniversitesi	Dış Hekimliği Fakültesi Laboratuvar Malzeme Alım İhalesi' ne ilişkin görüş verilmesi	
Gazi Üniversitesi	İç Kontrolün Değerlendirilmesi-Eczacılık Fakültesi	
	İç Kontrolün Değerlendirilmesi-Spor Bilimleri Fakültesi	
	İç Kontrolün Değerlendirilmesi-Mühendislik Fakültesi	
	İç Kontrolün Değerlendirilmesi-Mimarlık Fakültesi	
	İç Kontrolün Değerlendirilmesi-Teknoloji Fakültesi	
	İç Kontrolün Değerlendirilmesi-Fen Fakültesi	
	2020 yılı Gelir ve Gider İşlemleri-Gazi Teknopark	
Gümüşhane Üniversitesi	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu	
Hacettepe Üniversitesi		Üniversitenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınmazların kiraya verilmesine ilişkin iş ve işlemler ile sözleşme uygulamalarının incelenmesi
		Erişkin Hastanesi Büyük Acil İnşaatının ikmal işi sırasında vekaletsiz iş görme şeklinde yapıldığı iddia edilen 2.165.121.07 TL lik yapım işinin incelenmesi
		H.Ü.Erişkin Hastanesi Ek Poliklinik BinasıTadilatı ve Onarım İşi ile H.Ü.Tıp Fakültesi Patoloji 3 Kat Mikrobiyoloji ve Klinik Ana Bilim Dalı Tadilatı İşinin Kabul İşlemlerine Yönelik İşlemlerin İncelenmesi
		H.Ü.Kampüsü D5 Blok 6. Kat Genetik Laboratuvarı tadilat işi ile ilgili Kabul İşlemlerinin İncelenmesi
		Erişkin Hastanesi Büyük Acil Reorganizasyonu İkmal ve Çevre Düzenleme İnşaatının İhale ve Sözleşme Uygulamalarının İncelenmesi
		H.Ü.Anakara Devlet Konservatuvarı Binası İnşaatı işine ilişkin Kabul İşlemlerinin İncelenmesi
		H.Ü.Üstün Yetenekliler Tarama Araştırma Uygulama Merkezi Hizmet Binası İnşaatı ile H.Ü.Beytepe ve Sıhhiye Öğrenci Yemekhanesi Tadilatı İşinin Kabul İşlemlerinin İncelenmesi
		H.Ü. Beytepe Kampüsü Eğitim Fakültesi İnşaatına İlişkin İhale ve Sözleşme Uygulamalarının İncelenmesi
		H.Ü.Onkoloji Hastanesi Tadilatına İlişkin Yapım İşinin Kabul İşlemlerinin İncelenmesi
		H.Ü. Beytepe Kampüsü Olimpik Yüzme Havuzu İnşaatı Yapım İşinin Kabul işlemlerinin İncelenmesi
İğdır Üniversitesi	İğdır Üniversitesi Taşınır Mal Yönergesi Hazırlık Komisyonuna danışmanlık hizmeti sunuldu.	

İstanbul Teknik Üniversitesi	Öğretim üyesi unvanı verilen sözleşmeli sanatçıların çalıştırılabileceği azami yaş sınırı	Sağlık Spor ve Kültür Daire Başkanlığınca 2018,2019 ve 2020 yılında yapılan bazı satın alma işlemleri ile ödemelerinde usulsüzlük bulunup bulunmadığı
	Taşınmaz Mal Yönetim Süreci Hakkında	
	COVID-19 Küresel Salgın döneminde ek ders ödemelerinin ne şekilde yapılacağı hakkında	
	Türk Basketbolunun Geliştirilmesi Protokolü hakkında.-1	
	İstanbul Teknikli Sporcular Derneğince Gümüşsuyu Kampüsü Kapalı Spor Salonunun çatı ve parke onarımı başlı işlemlerinin ne şekilde yapılabileceği	
	Türk Basketbolunun Geliştirilmesi Protokolü hakkında.-2.	
	Baz istasyonlarının kira bedelleri hakkında 7256 sayılı Kanun kapsamında yapılan düzenleme hakkında.	
	Üniversite Kampüslerinde yapılan kiralama alanları ile ölçümleme arasındaki farklar hakkında	
	Hurdaya ayrılan 8 adet motosikletin taşınır kayıtları ve emniyet sicil kayıtlarından düşülmesi hakkında	
İstanbul Üniversitesi	Fen, Eczacılık, Su Bilimleri Fakülteleri, Deniz Bilimleri ve Aziz Sancar DATEM Enstitüleri Bilimsel Araştırma Laboratuvar İşlemleri	İstanbul Tıp Fakültesinde kullanılan HBYS yazılımının çeşitli yönlerden değerlendirilmesi
	6998 Sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Kapsamında Yükümlülüklerin Tespiti ve Alınması Gereken Tedbirler	
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	Temizlik ve yemek hizmetlerinde çalışan işçilerin giderlerinin, yemek maliyetinin hesaplanmasında maliyete dahil edilip edilmemesi konusunda danışmanlık.	Üniversitemiz Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün sonuçlanmış TÜBİTAK - projesi kapsamında satın alınan 30 adet koyunun kesilip satılması konusunun incelenmesi
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi (SUAH) ile Diş Hekimliği Fakültesi Ağız ve Diş Sağlığı Araştırma Uygulama Merkezi (ADSAUM) arasında imzalanan protokol gereğince her iki biriminde döner sermayeli birim olması göz önüne alınarak ve ortak giderlerin aktarılıp aktarılmaması ile ilgili danışmanlık.	
	Üniversite bünyesinde bulunan taşınmazları kiralayanların, COVID-19 salgını sebebiyle üniversiteden talep ettikleri hususlar ile ilgili danışmanlık.	
	Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesinde COVID-19 salgını ile mücadele kapsamında, tutulan nöbetler için artırımlı nöbet ücreti hesaplamasının uygulanıp uygulanmayacağına dair danışmanlık	
Kastamonu Üniversitesi		İç su ve deniz balıkları araştırma merkezi iş ve işlemlerinin incelenmesi
		Döner Sermaye İşletme müdürlüğü iş ve işlemlerinin incelenmesi
		Eğitim fakültesi lojmanlarına ait taşınırın incelenmesi
Kırıkkale Üniversitesi		Yemek otomasyon sisteminden kaynaklı kamu zararı oluşup oluşmadığının tespiti ve varsa sorumluları hakkında yapılacak işlemler hakkında inceleme raporu.
Kocaeli Üniversitesi		Öğretim Üyesi Ameliyat ve Muayene İşlemleri

Marmara Üniversitesi	Marmara Üniversitesi 2021-2025 Stratejik Planına ilişkin mevzuat analizi ve önerilerle ilgili danışmanlık.	
	Avukatlık stajını tamamlamış GİH'te görev yapan memurun Hukuk Müşavirliğinde avukatlığı ikinci görev olarak 657/88'e göre yapıp yapamayacağı ile ilgili danışmanlık.	
	Üniversitede hizmet alımı yoluyla çalışan ve 2018 yılında yürürlüğe giren 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamenin geçici 23 üncü maddesi kapsamında işe alımlar yapılmadan önce 2016 yılında vefat eden kişinin mirasçısı olan annesi üniversitede çalıştığı döneme ait kıdem tazminatının hesaplanarak taraflarına ödenmesi talebiyle ilgili danışmanlık.	
	Üniversitede hizmet alımı yoluyla çalışırken 2018 yılında yürürlüğe giren 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin geçici 23. maddesi kapsamında kadroya geçirilen sürekli işçilerin, geçmiş hizmet dönemlerinde kıdemlerinde meydana gelen kesintilerin kıdem tazminatı ödemesinde dikkate alınıp alınmayacağı ile ilgili olarak danışmanlık.	
	2060 nolu Kamu İç Denetim Standardı gereğince 30.06.2020 tarihli 2020 yılı Birinci Dönemsel Raporu düzenlenmiştir.	
	2060 nolu Kamu İç Denetim Standardı gereğince 31.12.2020 tarihli 2020 yılı İkinci Dönemsel Raporu düzenlenmiştir.	
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	Öğretim görevlisinin görev uzatımı yapılmaması ve özlük durumu-kamu zararı oluşup oluşmadığının incelenmesi	
	Mimarlık Fakültesi ile Dernek arasında yapılan protokolün mali hükümlerinin incelenmesi	
	Uzaktan Eğitim Merkezi Yönetmeliği	
Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	İç Kontrol Sistemi Kurma ve Yönetme Faaliyetleri	Dalaman Sivil Havacılık Yüksekokulu Yapım İşİ
		Çevre ve Altyapı İkmal İnşaat İşİ - 5
		Taşınır Mal İşlemleri Süreci
Munzur Üniversitesi	Yükseköğretim Kalite Kurulu'nun Munzur Üniversitesi ile ilgili hazırlamış olduğu 2019 yılı Kurumsal Geri Bildirim Raporunun sonuçları hakkında Danışmanlık Raporu	
	İdari Kadrolar İçin Personel, Süreç ve Birim Bazında Mevcut İş Yüklerinin Belirlenmesine İlişkin Danışmanlık Raporu	
Necmettin Erbakan Üniversitesi	Dış Hekimliği Fakültesi döner sermaye ek ödemeleri.	
	Meram Tıp Fakültesi vergi kesintileri.	
	Personel soruşturma yönergeleri.	
	Kurumsal Gizlilik Taahhütnamesi.	
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	Üniversite Öğretim Elemanlarının Teknoloji Geliştirme Bölgelerinde Görevlendirilmesi İşlemleri	Kamu Alımları Hakkında
		Dış Kaynaklı Proje Hakkında
Ondokuz Mayıs Üniversitesi		SUVAM Alım ve Ödemelerinin Maliyet/Gider Azaltıcı Açıdan İncelenmesi
		OMÜ TTO A.Ş. İşlemleri Danışmanlık Gelirleri İncelemesi
		Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Faaliyetleri İncelemesi
Ordu Üniversitesi		Satın alma işlemleri

Pamukkale Üniversitesi	Dil Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezince tahsil edilemeyen kurs ücretlerine ilişkin tespitler	Teknoloji Fakültesi Döner Sermaye İşletmesi ve İşkur işbirliği ile düzenlenen istihdam garantili kurslar hk.
	Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezinin faaliyeti sırasında gerçekleşen hizmet kusuru nedeniyle ödenen maddi ve manevi tazminat tutarlarının sorumlulardan ne şekilde tahsil edileceği	Dil Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezinde yapılan eksik veya hatalı işlemler hk.
	2547 sayılı Yüksek Öğretim Kanununun "Çalışma esasları" başlıklı 36 ncı maddesinin yedinci fıkrası uyarınca görevlendirilen öğretim üyelerine ödenecek ücret	Bitki Genetiği ve Tarımsal Biyoteknoloji Uygulama ve Araştırma Merkezinin (BİYOM) faaliyetleri hk.
	Üniversite Hastanesi, Diş Hekimliği Fakültesi ile bağlı diğer sağlık ünitelerinde görev yapan işçilere prim ve ek ödeme yapılması	Dil Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezince yapılan fazla ya da yersiz döner sermaye ek ödemeleri hk.
	Döner Sermaye İşletmesine bağlı birimlerde çalışan 4/d'li işçilerin maaşlarının ödenmesi ve birimler arası kaynak aktarımı	CİMER üzerinden yapılan şikayet konusu
	Döner Sermaye İşletmesine bağlı birimler arasında kaynak aktarımı yapılması	
	6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunun Üniversitemizde uygulanması ile ilgili hazırlanan formlar, aydınlatma metinleri ve açık rıza beyanları	
	Üyelik sözleşmesinin güncellenmesi	
	Hastane yemekhanesinden Hastane dışındaki diğer birimlerin personelinin yararlanması	
	2547 sayılı Yüksek Öğretim Kanununun "Çalışma esasları" başlıklı 36 ncı maddesinin yedinci fıkrasında yer alan % 50 oranının uygulanması	
	Malzemeli hazır yemek hizmeti alım sözleşmesine ilişkin öneriler	
	2547 sayılı Yüksek Öğretim Kanununun "Çalışma esasları" başlıklı 36 ncı maddesinin yedinci fıkrası uyarınca görevlendirilen öğretim üyelerine ödenecek ücret	
	696 sayılı KHK ile sürekli işçi kadrosuna geçirilen işçilere ödenecek ücretler	
Selçuk Üniversitesi		Sürekli Eğitim Merkezinin 2016-2020 yılları arasındaki gelir, gider, ek ödeme, vergi konularında yapılan inceleme
		Tıp Fakültesi Hastanesi Başhekimliğinin bazı personelinin SGK girişlerini hatalı yaptığı ve GSS'lerini ödemediği ile ilgili yapılan ihbara yönelik inceleme
		Turizm Fakültesi Seyahat İşletmeciliği ve Turizm Rehberliği Bölümündeki öğretim elemanlarının eğitim ve öğretim işleyişi yönünden araştırmalarının incelenmesi
		İlgili personele 2016-2020 yılları arasında Selçuk Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi bütçesinden yapılan tüm ödemelerin incelenmesi
		BAP Koordinatörlüğünce bilimsel nitelikli toplantılara katılanlara ödenen katılma giderleri ile 2020 yılının ilk 6 ayında gerçekleştirilen mal ve hizmet alımları hakkında yapılan inceleme

Van Yüzüncü Yıl Üniversitesi		Tarımsal Uygulama ve Araştırma İşletme Müdürlüğü Arpa Üretimi Faaliyetlerine İlişkin inceleme
Yıldız Teknik Üniversitesi	Sürekli İşçilerin Personel Servislerinden Yararlanması Hakkında Görüş Verme	
	Üniversite Alanlarında Tütün ve Tütün Mamullerinin İçilmesinde Uygulanacak İdari Tedbirler Hakkında Görüş Verme	
	Sözleşmeli Yabancı Uyruklu Öğretim Elemanının Yolluk Giderleri Hakkında Görüş Verme	
	Sürekli İşçilerin Yemek ve Yol Giderleri Hakkında Görüş Verme	
	İşletmelerin Merkezi Isıtma Giderlerinin Hesabı Hakkında Görüş Verme	
	İşletmelerin Isınma Giderlerinin Hesabı Hakkında Görüş Verme	
	İşletmelerden Pandemi Süreci Nedeniyle Kira Alınıp Alınmaması Hakkında Görüş Verme	
	Engelli Durumu Nedeniyle İşçinin Emekliliği Hakkında Görüş Verme	
	Konut Kira ve Aidatların Ödenip Ödenemeyeceği Hakkında Görüş Verme	
	Personel Hizmet Alım İhalesine İlişkin Süre Uzatım Talebi Hakkında Görüş Verme	
	İşletmelerin Kira Bedellerinin Hesabı Hakkında Görüş Verme	
	Lojmanların 2018 ve 2019 Yılı Hesaplarının Denetimi	
Yozgat Bozok Üniversitesi		Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı- Doğrudan Temin-İhale İşlemleri
		İletişim Fakültesi-Satınalma İşlemleri
		İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı-Doğrudan Temin ve İhale İşlemleri
		Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı, Bilgi İşlem Daire Başkanlığı, Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, Personel Daire Başkanlığı, Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı Doğrudan Temin ve İhale İşlemleri

EK-3 İDARELER İTİBARIYLA 2020 YILINDA ÜRETİLEN RAPOR SAYILARI İLE İÇ DENETÇİ BAŞINA DÜŞEN RAPOR SAYILARI

Kurum	Bütçe Tipi	Denetçi Sayısı	Denetim Raporu Sayısı	Danışmanlık Raporu Sayısı	İnceleme Raporu Sayısı	İç Denetçi Başına Düşen Rapor Sayısı (Denetim)	İç Denetçi Başına Düşen Rapor Sayısı (Danışmanlık)	İç Denetçi Başına Düşen Rapor Sayısı (İnceleme)	İç Denetçi Başına Düşen Rapor Sayısı (Toplam)
Abdullah Gül Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	1	0	1	0,50	0,00	0,50	1,00
Adana ASKİ Genel Müdürlüğü	Mahalli İdareler Bütçesi	1	3	0	0	3,00	0,00	0,00	3,00
Adana Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	6	5	0	0	0,83	0,00	0,00	0,83
Afet ve Acil Durum Yönetimi Başkanlığı	Genel Bütçe	3	3	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00
Afyon Kocatepe Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	3	0	0	3,00	0,00	0,00	3,00
Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	Genel Bütçe	27	20	2	5	0,74	0,07	0,19	1,00
Akdeniz Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	6	9	0	3	1,50	0,00	0,50	2,00
Aksaray İl Özel İdare	Mahalli İdareler Bütçesi	1	0	0	1	0,00	0,00	1,00	1,00
Amasya Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	2	2	0	2	1,00	0,00	1,00	2,00
Amasya İl Özel İdare	Mahalli İdareler Bütçesi	2	3	2	9	1,50	1,00	4,50	7,00
Amasya Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	2	1	0	2,00	1,00	0,00	3,00
Anadolu Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	3	2	3	1,00	0,67	1,00	2,67
Ankara Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	9	10	0	0	1,11	0,00	0,00	1,11
Ankara Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	5	8	0	5	1,60	0,00	1,00	2,60
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	4	9	20	0	2,25	5,00	0,00	7,25
Antalya Su ve Atıksu İdare	Mahalli İdareler Bütçesi	1	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
ASKİ	Mahalli İdareler Bütçesi	4	4	1	0	1,00	0,25	0,00	1,25
Ataşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	1	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00
Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurumu	Özel Bütçe	1	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Atatürk Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	5	0	4	1,67	0,00	1,33	3,00
Avrupa Birliği Başkanlığı	Genel Bütçe	3	4	1	0	1,33	0,33	0,00	1,67
Aydın Adnan Menderes Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Aydın Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	2	4	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Balıkesir Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	0	1	0	0,00	1,00	0,00	1,00
Bartın Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	2	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Bilecik Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	0	0	1	0,00	0,00	1,00	1,00
Bingöl Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	1	2	0	1,00	2,00	0,00	3,00
Boğaziçi Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	0	0	1	0,00	0,00	0,50	0,50
Bornova Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	2	4	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Bursa Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	3	1	0	0	0,33	0,00	0,00	0,33
Bursa Uludağ Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	2	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00
Çanakkale 18 Mart Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	1	2	1	0,33	0,67	0,33	1,33
Çankırı Karatekin Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	3	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Genel Bütçe	10	4	0	0	0,40	0,00	0,00	0,40
Çukurova Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	5	7	1	0	1,40	0,20	0,00	1,60
Denizli Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	2	4	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Devlet Opera ve Balesi Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	1	1	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00

Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	10	6	0	15	0,60	0,00	1,50	2,10
Devlet Tiyatları Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	2	2	0	1	1,00	0,00	0,50	1,50
Diyanet İşleri Başkanlığı	Genel Bütçe	1	2	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Diyarbakır Su ve Kanalizasyon İdaresi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Dokuz Eylül Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	6	13	1	6	2,17	0,17	1,00	3,33
Düzce Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	5	2	0	2,50	1,00	0,00	3,50
Edirne İl Özel İdaresi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	0	0	8	0,00	0,00	8,00	8,00
Ege Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	5	7	0	2	1,40	0,00	0,40	1,80
EGO Genel Müdürlüğü	Mahalli İdareler Bütçesi	3	2	1	1	0,67	0,33	0,33	1,33
Emniyet Genel Müdürlüğü	Genel Bütçe	1	2	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	Genel Bütçe	10	1	1	0	0,10	0,10	0,00	0,20
Erciyes Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	5	0	1	7	0,00	0,20	1,40	1,60
Erzincan Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	2	1	0	2,00	1,00	0,00	3,00
Esenler Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	3	0	0	3,00	0,00	0,00	3,00
ESHOT Genel Müdürlüğü	Mahalli İdareler Bütçesi	3	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	4	0	0	1,33	0,00	0,00	1,33
Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	1	1	0	1,00	1,00	0,00	2,00
Etmesgut Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	3	2	2	0	0,67	0,67	0,00	1,33
Eyüp Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	3	0	0	3,00	0,00	0,00	3,00
Fırat Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Galatasaray Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	4	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Gazi Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	9	15	7	0	1,67	0,78	0,00	2,44
Gaziosmanpaşa Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	0	1	0	0,00	1,00	0,00	1,00
Gençlik ve Spor Bakanlığı	Genel Bütçe	17	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Giresun Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	1	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00
Gümüşhane Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	3	1	0	3,00	1,00	0,00	4,00
Hacettepe Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	10	0	0	10	0,00	0,00	1,00	1,00
Hatay Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	3	0	0	3,00	0,00	0,00	3,00
Hazine ve Maliye Bakanlığı	Genel Bütçe	14	7	3	0	0,50	0,21	0,00	0,71
Hitit Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	3	0	0	3,00	0,00	0,00	3,00
İğdır Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	0	6	1	0	0,00	0,00	0,00	0,00
İçişleri Bakanlığı	Genel Bütçe	7	6	2	0	0,86	0,29	0,00	1,14
İnönü Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	8	0	0	4,00	0,00	0,00	4,00
İSKİ	Mahalli İdareler Bütçesi	4	4	0	17	1,00	0,00	4,25	5,25
İstanbul Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	18	11	0	0	0,61	0,00	0,00	0,61
İstanbul Elektrik Tramvay ve Tünel İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Mahalli İdareler Bütçesi	3	6	1	0	2,00	0,33	0,00	2,33
İstanbul Medeniyet Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

İstanbul Teknik Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	6	9	1	2,00	3,00	0,33	5,33
İstanbul Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	8	10	2	1	1,25	0,25	0,13	1,63
İzmir Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	10	4	4	0	0,40	0,40	0,00	0,80
İzmir Katip Çelebi Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	1	0	0	0,50	0,00	0,00	0,50
İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Mahalli İdareler Bütçesi	4	7	0	1	1,75	0,00	0,25	2,00
İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü	Üniversiteler Bütçesi	2	2	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00
Jandarma Genel Komutanlığı	Genel Bütçe	10	6	3	0	0,60	0,30	0,00	0,90
Kadıköy Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	1	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00
Kağıthane Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	5	0	0	5,00	0,00	0,00	5,00
Kahramanmaraş Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	4	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	2	4	2	1,00	2,00	1,00	4,00
Karabük İl Özel İdaresi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	2	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Karadeniz Teknik Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	4	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Karaman Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	2	6	0	0	3,00	0,00	0,00	3,00
Karayolları Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	13	7	0	0	0,54	0,00	0,00	0,54
Kastamonu İl Özel İdaresi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	1	1	0	1,00	1,00	0,00	2,00
Kastamonu Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	0	0	3	0,00	0,00	3,00	3,00
Keçiören Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	3	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Kırkkale Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	0	0	1	0,00	0,00	0,33	0,33
Kırklareli Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	3	0	0	3,00	0,00	0,00	3,00
Kırşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	2	0	1	2,00	0,00	1,00	3,00
Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Mahalli İdareler Bütçesi	3	4	13	0	1,33	4,33	0,00	5,67
Kocaeli Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	7	0	1	2,33	0,00	0,33	2,67
Kocasinan Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Konak Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	4	3	0	0	0,75	0,00	0,00	0,75
Konya Su ve Kanalizasyon İdaresi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
KOSGEB	Özel Bütçe	9	3	1	0	0,33	0,11	0,00	0,44
Kütahya Dumlupınar Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	6	1	0	3,00	0,50	0,00	3,50
Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	6	9	3	0	1,50	0,50	0,00	2,00
Maden ve Petrol İşleri Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	6	0	1	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Manisa Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	2	5	0	0	2,50	0,00	0,00	2,50
Marmara Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	7	16	6	0	2,29	0,86	0,00	3,14
Mersin Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	7	10	0	0	1,43	0,00	0,00	1,43
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Genel Bütçe	11	9	4	0	0,82	0,36	0,00	1,18
Millî Eğitim Bakanlığı	Genel Bütçe	11	4	1	0	0,36	0,09	0,00	0,45
Millî Savunma Bakanlığı	Genel Bütçe	10	3	3	0	0,30	0,30	0,00	0,60
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	3	3	0	1,50	1,50	0,00	3,00
Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	6	1	6	2,00	0,33	2,00	4,33
Munzur Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	0	2	0	0,00	2,00	0,00	2,00

Necmettin Erbakan Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	4	4	0	1,33	1,33	0,00	2,67
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	6	1	5	3,00	0,50	2,50	6,00
Ondokuz Mayıs Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	4	3	0	3	0,75	0,00	0,75	1,50
Ordu Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	2	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordu Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	0	0	1	0,00	0,00	1,00	1,00
Orman Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	12	8	0	0	0,67	0,00	0,00	0,67
Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	1	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00
ÖSYM	Özel Bütçe	1	1	5	0	1,00	5,00	0,00	6,00
Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	Özel Bütçe	2	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Pamukkale Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	0	13	5	0,00	6,50	2,50	9,00
Samsun Su ve Kanalizasyon İdaresi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	1	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00
Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Genel Bütçe	13	8	2	0	0,62	0,15	0,00	0,77
Sarıyer Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	2	1	0	0	0,50	0,00	0,00	0,50
Savunma Sanayi Bakanlığı	Özel Bütçe	3	2	0	0	0,67	0,00	0,00	0,67
Selçuk Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	4	2	0	5	0,50	0,00	1,25	1,75
Seyhan Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	3	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Sinop Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Sivas Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	2	4	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Sivas Cumhuriyet Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Sivas İl Özel İdaresi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	3	0	1	3,00	0,00	1,00	4,00
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	2	1	3	0	0,50	1,50	0,00	2,00
Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Genel Bütçe	9	3	3	0	0,33	0,33	0,00	0,67
Tarım ve Orman Bakanlığı	Genel Bütçe	34	135	1	1	3,97	0,03	0,03	4,03
Ticaret Bakanlığı	Genel Bütçe	18	6	1	0	0,33	0,06	0,00	0,39
Tokat Gaziosmanpaşa Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Trabzon Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	2	4	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Trakya Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	1	6	0	0	6,00	0,00	0,00	6,00
Türk Akreditasyon Kurumu	Özel Bütçe	2	2	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00
Türk Dil Kurumu	Özel Bütçe	1	0	0	1	0,00	0,00	1,00	1,00
Türkiye Hudu ve Sahiller Sağlık Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	3	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	Özel Bütçe	2	0	1	0	0,00	0,50	0,00	0,50
Türkiye İstatistik Kurumu	Genel Bütçe	4	6	3	0	1,50	0,75	0,00	2,25
Türkiye İş Kurumu Genel Müdürlüğü	Sosyal Güvenlik Kurumu Bütçesi	9	3	6	2	0,33	0,67	0,22	1,22
Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı	Genel Bütçe	10	6	0	0	0,60	0,00	0,00	0,60
Uşak İl Özel İdaresi	Mahalli İdareler Bütçesi	0	1	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Uşak Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	1	0	0	0,33	0,00	0,00	0,33
Vakıflar Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe	11	6	6	0	0,55	0,55	0,00	1,09

Van Yüzüncü Yıl Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	2	0	1	1,00	0,00	0,50	1,50
Yalova Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	4	0	0	2,00	0,00	0,00	2,00
Yıldırım Belediyesi	Mahalli İdareler Bütçesi	3	3	0	0	1,00	0,00	0,00	1,00
Yıldız Teknik Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	8	12	0	2,67	4,00	0,00	6,67
Yozgat Bozok Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	2	0	0	4	0,00	0,00	2,00	2,00
Yükseköğretim Kurulu	Özel Bütçe	4	0	2	0	0,00	0,50	0,00	0,50
Zonguldak Bülent Ecevit Üniversitesi	Üniversiteler Bütçesi	3	4	0	0	1,33	0,00	0,00	1,33
Zonguldak İl Özel İdaresi	Mahalli İdareler Bütçesi	1	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM		636	660	185	149	1,04	0,29	0,23	1,56

EK-4 KURUM DIŞINDAN SAĞLANAN EĞİTİMLER

Kurum	Konu
Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	AB Destekli Hibe Projelerinin Yönetimi ve İzlenmesi Eğitimi
	AB Usulsüzlük ve Risk Yönetimi Eğitimi
	AB Sözleşme ve İhale Usulleri Rehberi (PRAG ve Genel Satın Alma Konuları) Eğitimi
Avrupa Birliği Başkanlığı	Kurumsal Yönetim ve Etik Eğitimi
	Kurumsal Risk Yönetimi Eğitimi
	İç kontrol Eğitimi
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu (KVKK) ve Her Yönü İle Uyum Etkinliği
	Bilgi Teknolojileri (BT) Denetimi Eğitimi
	Performans Denetimi Eğitimi
	Temel Veri Analitiği Uzaktan Eğitimi
	437.000 Customers, 140 Countries, 98.000 Employees: How SAP Audits SAP With 20 Nationalities and Languages?"
	The impact of COVID-19 for internal auditors in the public sector
	İç Denetim Ekipleri Covid-19 Krizini Nasıl Yönetiyor/Bankacılık Sektörü
	Covid-19'un Tedarik Zincirine Etkileri
	Uzaktan Erişim ve Yeni Normal konulu Uluslararası Akademik Forum 2020
	Non-financial Reporting (NFR) and Integrated Reporting (IR) in the Public Sector
	Etik konulu çevrimiçi seminer
	Dış Değerlendirme Eğitim Programı
	Uluslararası 24. Türkiye İç Denetim Kongresi-FiziDijital: Pandemi Dünyamızı Nasıl Değiştirdi?
	Covid-19 Sonrası Kamu Sektöründe Yeni Normal ve Kamu İç Denetimi
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Dış Değerlendirme Eğitimi
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	İç Denetim Uygulamaları Eğitimi (8 İç Denetçi-18 Saat), Dış Değerlendirme Eğitimi (2 Denetçi-18 Saat), CIA Geçiş Sınavı Hazırlık Eğitimi (1 Denetçi-42 Saat), Etik Semineri (3 Denetçi-2 Saat), Kurumsal Yönetim ve Etik (1 Denetçi-6 Saat),
Hazine ve Maliye Bakanlığı	Bilgi Teknolojileri Denetimi - Çevre ve Şehircilik Bakanlığı - 24-26.02.2020
	Performans Denetimi - Çevre ve Şehircilik Bakanlığı - 27-28.02.2020
İçişleri Bakanlığı	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimleri Eğitimi
	Kamu İç Denetçileri Derneğince Düzenlenen İç Denetim Uygulamaları Vaka Çalışması Eğitimi
	Sistem MühendisliĐi Yönetimi Eğitimi
	Risk Yönetimi Eğitimi
	Süreç Yönetimi Eğitim
	Yönetim ve İnsan Eğitimi
	Anket Tasarımı ve Analizleri Eğitimi
	Proje Yönetimi Eğitimi
	• Temel Kriptoloji • Yazılım Güvenliği • Donanım Güvenliği • Kişisel Verileri Koruma Kanunu • Parola Güvenliği ve Veri Sızıntısı Eğitimlerini içeren IoT Güvenliği ve Veri Sızıntıları Eğitimi
	EĐiticilerin Eğitimi
	Etik Hacker Olma Kursu
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi Eğitimi
	Proje Yönetimi
	Sistem MühendisliĐi Yönetimi
	Anket Tasarımı ve Analizleri
	Risk Yönetimi
	Kurumsal Süreç Yönetimi
	Yönetim ve İnsan
	İletişimde Çatışma Yönetimi
	Kuantum Bilgisayarlarda Son Gelişmeler
	Etik Eğitimi (TİDE)
	Etik Eğitimi (KİDDER)
	Performans Denetimi ve Uygulamaları
	Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği

Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	İç Denetim Koordinasyon Kurulu Dış Değerlendirme Saha Çalışması-Toplantı ve Müzakere Teknikleri
	Milli Savunma Bakanlığı SATEM Hv. Müh. Bnb. Oğuzhan BÜLBÜL Kurumsal Yönetim ve Etik
	Milli Savunma Bakanlığı SATEM Dz. İkm.Yzb. Çetin ATAMER Kurumsal Risk Yönetim
	Milli Savunma Bakanlığı SATEM İstk. Bnb. Hüsnü ERMURAT İç Kontrol
	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi
	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Performans Denetimi
	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi Eğitimi
Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Fraudology Masterclass
	Dış Değerlendirme Eğitimi
	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimleri Eğitimi
Ticaret Bakanlığı	Dış Değerlendirme Eğitimi
	TİDE Akademi Online Paylaşım Toplantısı
	TİDE Mesleki Gelişim Akademisi Online Seminer
	TİDE Mesleki Gelişim Akademisi Online Seminer
	IAASS 2020 Sempozyumu
	"Fizidijital: Pandemi Dünyamızı Nasıl Değiştirdi?"
	Kurumsal Yönetim (Yönetişim) ve Etik
	Kurumsal Risk Yönetimi
	İç Kontrol
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	Performans Denetimi ve Uygulamaları
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulaması ve Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı
	Etik
	BT ve Performans Denetimi Eğitimi
Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı	I. Uluslararası Denetim ve Güvence Hizmetleri (Online) Sempozyumu
	Dış Değerlendirme Eğitim Programı
	İhale belgelerinin hazırlanmasına ilişkin uygulamalar 19-20.11.2020 12 saat
Devlet Opera ve Balesi Genel Müdürlüğü	
Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	Avrupa Birliği Başkanlığı Mali İşbirliği ve Proje Uygulama Genel Müdürlüğü ve Ankara Üniversitesi bünyesinde bulunan Avrupa Toplulukları Araştırma ve Uygulama Merkezi (ATAUM) iş birliği ile uzaktan eğitim yolu ile çevrimiçi olarak gerçekleştirilen Türkiye-AB Mali İşbirliği Eğitimi.
Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü	Kişisel Verileri Koruma Kanunu ve Her Yönü ile Uyum
	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi
	Temel Veri Analizi
	Yalın ve Çevik Denetim Anlayışı
	Bürokrasinin Azaltılması Projesi Veri Toplama Modülü Eğitimi
	Patent Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin
	Sağlık Biriminde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci-Puanlama ve Dağıtım Esasları
	Bilgi ve İletişim Güvenliği İç Denetim Sohbetleri
	Non Financial Reporting (NFR) and Integrated Reporting (IR) 11 The Public Sector
	IT strateji Günü 2020
	Kamu Bilgi ve İletişim Teknolojileri Sanal Konferansı
	Vshield 2020 Siber Güvenlik Konferansı
	Micro Focus Virtual Realize Tour 20 Etkinlikleri
	Kamu Bib'23 ve Bimy'27 Bütünleşik Etkinliği
	Şirketlerde Rüşvet Yolsuzluk ve Suistimallerin Panzehri Farkındalık
	Pandemi Süreci ve Sonrasında Yönetim Kuralları ve İç Denetim Tecrübeler ve Beklentilerin Paylaşımı
	Performans Denetimi ve Uygulamaları
	Kişisel verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı
	Etik Eğitimi
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
	14. İstanbul Bilişim Kongresi
	The IIA's Internal Audit Competency Framework Webinar

Maden ve Petrol İşleri Genel Müdürlüğü	Kurumsal Yönetim (Yönetişim) ve Etik Eğitimi
	İç Kontrol Eğitimi
	İç Denetim Uygulamaları
	İç Denetim Uygulama Eğitimi (Uzaktan Eğitim)
	BT Denetimi ve Uygulamaları
	ISO 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi (Uzaktan Eğitim)
	Performans Denetimi ve Uygulamaları (Uzaktan Eğitim)
	Etik Eğitimi (Uzaktan Eğitim)
	KVKK ve Uygulaması, KVKK Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı (Uzaktan Eğitim)
	Mali Tablolar Analizi Eğitimi (Uzaktan Eğitim)
	Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberine göre İç Kontrol COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim (Uzaktan Eğitim)
	BT Denetimi Uygulamaları (Uzaktan Eğitim)
Orman Genel Müdürlüğü	Bir iç denetçi (Dr. Emine Atas),24.12.2020 tarihinde kurumsal siber güvenlik ve iş sürekliliği konusunda 2 saat,
	Bir iç denetçi (Dr. Emine Atas),13.12.2020 tarihinde kişisel verilerin korunması konusunda 3 saat, etik konusunda 2 saat
	Bir iç denetçi (Dr. Emine Atas),12.12.2020 tarihinde performans denetimi ve uygulamaları konusunda 8 saat
Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	23.02.2020-İç Denetim Eğitimi- İstanbul İşletme Enstitüsü
	08.03.2020-Mali Tablo Analizi ve İstihbarat Eğitimi - İstanbul İşletme Enstitüsü
	15.03.2020-Doğru ve Etkili Konuşmanın Temelleri -İstanbul İşletme Enstitüsü
	22.03.2020-Etkili İletişim Stratejileri ve Beden Dili- İstanbul İşletme Enstitüsü
	29.03.2020-Finansal Yönetim Eğitimi-İstanbul İşletme Enstitüsü
	03.07.2020-Patent, Tescil ve Lisanlama Süreci Eğitimi-KİDDER-İğdır Üniversitesi
	09.08.2020-Python Eğitimi İstanbul İşletme Enstitüsü
	28.09.2020-İç Kontrol Eğitimi -Udemy Akademi
	01-03.10.2020-İ Uluslararası Denetim ve Güvence Hizmetleri (Online) Sempozyumu -Sayıştay- Güvence Hizmetleri Derneği- KİDDER- BD
	17.11.2020-Veri Tabanı Yönetim Sistemleri ve Microsoft SQL Server (2020)-Udemy Akademi
	10.12.2020-İç Denetim Programı Hazırlık Süreci-KİDDER
	12.12.2020-Performans Denetimi ve Uygulamaları-KİDDER
	13.12.2020-Danışmanlık ve İç Denetim kapsamında KVKK Uygulamaları-KİDDER
	13.12.2020-Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı-KİDDER
	16-17.12.2020-Uluslararası 24. Türkiye İç Denetim Kongresi-TİDE
	19.12.2020-Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi'ne göre İç Kontrol, COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim-KİDDER
	20.12.2020-BT Denetimi Uygulamaları-KİDDER
	24.12.2020-Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği Eğitimi-KİDDER
	13-14.07.2020-Belgenet Eğitimi , Türksat Bilişim
	13.07.2020-Belgenet (Elektronik Belge Yönetim Sistemi)-TÜRKSAT
	24.07.2020-Yöneticiler İçin Belgenet (Elektronik Belge Yönetim Sistemi)-TÜRKSAT

Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	13-14-15-16-17.05.2020-Güncel SGK ve Vergi Uygulamaları -TÜRMOB
	07.07.2020-İşletme Sermayesi Yönetim - TÜRMOB
	10.07.2020 -Kaynak Yönetimi – TÜRMOB
	14.07.2020- Şirketlerde Risk Yönetimi ve Kurumsal Yönetim Uygulamaları – TÜRMOB
	28.07.2020-Güncel SGK ve Vergi Uygulamaları -TÜRMOB
	19.08.2020-MUH-SGK Birleşmesi – TÜRMOB
	02.02.2020-E- Dönüşüm TÜRMOB
Savunma Sanayi Başkanlığı	Oyun Teorisi ve Stratejik Kararlar Eğitimi
	Bilgi Teknolojileri ve Performans Eğitimi
	Karar Almada İstatistiksel Veri Analizi Eğitimi
	Karar Alma Süreçlerinde Etki Analizi Eğitimi
Türk Akreditasyon Kurumu	Bilgi Teknolojileri Denetimi Eğitimi-Çevre ve Şehircilik Bakanlığı İç Denetim Birimi
	4734 ve 4735 Sayılı Kanun Kapsamında Mal ve Hizmet Alımları Eğitimi-Milli Savunma Bakanlığı(MSB) SATEM
	E-İhale ve E-Eksiltme Eğitimi-Milli Savunma Bakanlığı(MSB) SATEM
	Hizmet Alımları Denetim, Muayene ve Kabul İşlemleri Eğitimi-Milli Savunma Bakanlığı(MSB) SATEM
	Mal Alımları Denetim, Muayene ve Kabul İşlemleri Eğitimi-Milli Savunma Bakanlığı(MSB) SATEM
	Teknik Şartname Süreci Eğitimi-Milli Savunma Bakanlığı(MSB) SATEM
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci (çevrimiçi)-Kamu İç Denetim Derneği (KİDDER)
	Etik Eğitimi (çevrimiçi)-Kamu İç Denetim Derneği (KİDDER)
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulaması (çevrimiçi)-Kamu İç Denetim Derneği (KİDDER)
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği (çevrimiçi)-Kamu İç Denetim Derneği (KİDDER)
Türk Dil Kurumu	Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından 10/12/2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “İç Denetim Programı Hazırlık Süreci” konulu 2 saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimi ile KİDDER tarafından 24/12/2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği” konulu 2 saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılım sağlanmıştır.
Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	Sertifikalı İç Denetçi (CIA) Geçiş Sınavı (Challenge Exam) Hazırlık Eğitimi
	Temel İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
Yükseköğretim Kurulu	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
	AB Projeleri Final Raporuna Eklenecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması
	Üniversite Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskleri – İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi

Antalya Büyükşehir Belediyesi	Dünya Sağlık Örgütü tarafından PANDEMİ olarak nitelendirilen Koronavirüs salgınına karşı alınan önlemler nedeniyle kurum dışı eğitim alınamamıştır.
ASKİ	Hizmet Kalitesi Yönetimi (Türkiye Belediyeler Birliği-Uzaktan Eğitim)
	Belediyelerde Yıl Sonu Muhasebe İşlemleri (Türkiye Belediyeler Birliği-Uzaktan Eğitim)
	Müzakere Teknikleri (Türkiye Belediyeler Birliği-Uzaktan Eğitim)
	Belediyeler Çevrim İçi Faaliyet Takip ve Sunum Yöntemleri-(Türkiye Belediyeler Birliği-Uzaktan Eğitim)
Ataşehir Belediyesi	•Klamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 27 Ocak 2020 tarihinde gerçekleştirilen Etik Eğitimi
	•Ataşehir Belediyesi tarafından 15 Mayıs 2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen Etik İlkeler eğitimi
	•Marmara Belediyeler Birliği Yerel Yönetim Akademisi (MMB) tarafından 4 Haziran 2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen Sürdürülebilir Şehirler ve İklim Değişikliği/ Yeşil Alanlar eğitimi
	•İstanbul İşletme Enstitüsü tarafından 6-12 Temmuz 2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen İkna Teknikleri Eğitimi
	•İstanbul İşletme Enstitüsü tarafından 6-12 Temmuz 2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen İç Denetim Eğitimi
	•Türkiye Belediyeler Birliği (TBB) tarafından 25 Eylül 2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen Belediyeler İçin Ulusal ve Uluslararası Fon Kaynakları eğitimi
	•Türkiye Belediyeler Birliği (TBB) tarafından 5 Ekim 2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen Karizma eğitimi
	•Türkiye Belediyeler Birliği (TBB) tarafından 9 Ekim 2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen 4735 Sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri eğitimi
	•Türkiye Belediyeler Birliği (TBB) tarafından 05 Kasım 2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen Müzakere Teknikleri eğitimi
	•Türkiye Belediyeler Birliği (TBB) tarafından 09 Kasım 2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen Etkin kaynak yönetimi eğitimi
	•Marmara Belediyeler Birliği Yerel Yönetim Akademisi (MBBYA) tarafından 16-23 Aralık 2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen Horizon 2020-Proje Yazım Eğitimi,
Aydın Büyükşehir Belediyesi	Zühre Duygu YEĞEN 13-19 Şubat 2020 KİDDER CIA (Sertifikalı İç Denetçi) Eğitimi 42 saat

Bornova Belediyesi	İç Denetçi Ali ÇUKUR, Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından 12 Aralık 2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “Performans Denetimi ve Uygulamaları” konulu 8 saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılmıştır.
	İç Denetçi Ali ÇUKUR, Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından 13 Aralık 2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulaması” ve “Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı” konulu 3 saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılmıştır.
	İç Denetçi Ali ÇUKUR, Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından 19 Aralık 2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberine Göre İç Kontrol, COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim” konulu 6 saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılmıştır.
	İç Denetçi Ali ÇUKUR, Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından 20 Aralık 2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “Bilgi Teknolojileri Denetimi Eğitim Programı” konulu 6 saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılmıştır.
	İç Denetçi Bilal KIRKAN, Çevre ve Şehircilik Bakanlığınca organize edilen ve 24-28.02.2020 tarihleri arasında Ankara’da düzenlenen, toplam 30 saatlik “Bilgi Teknolojileri Performans Denetimleri” konulu eğitime katılmıştır.
	İç Denetçi Bilal KIRKAN, Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından 19 Aralık 2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberine Göre İç Kontrol, COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim” konulu 6 saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılmıştır.
	İç Denetçi Bilal KIRKAN, Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından 20 Aralık 2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “Bilgi Teknolojileri Denetimi Eğitim Programı” konulu 6 saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılmıştır.
Bursa Büyükşehir Belediyesi	-Türkiye Belediyeler Birliği ile Kamu İç Denetçiler Derneği (KİDDER) tarafından düzenlenen muhtelif zamanlardaki online eğitimler.
Denizli Büyükşehir Belediyesi	Hizmet Alım – Mal Alım İhaleleri (Online)
	Kurumsal/Örgütsel Zeka (Online)
	Bilgi Ekonomisi (Online)
	Müşteri Memnuniyetinin Etkin Yönetimi (Online)
	Etkin Kaynak Yönetimi
	Süreç Yönetimi ve İyileştirme Yöntemleri (Online)
	Kamulaştırma Eğitimi (Online)
	Değişim Yönetimi (Online)
	Belediyelerde Temel Muhasebe (Online)
	İş Zekası Yönetimi (Online)
	Dünyada Belediyecilik Uygulamaları (Online)
	Takım Ruhu (Online)
	Sık Yapılan Muhasebe Kayıt Hataları (Online)
	Şartname, Sözleşme Hazırlanması ve Uygulanması (Online)
Diyarbakır Su ve Kanalizasyon İdaresi	Memurlarda Disiplin Uygulamaları (Online)
	Etik
	Performans Denetimi ve Uygulamaları
	Kişisel Verilerin Korunması ve Uygulaması

Edirne İl Özel İdaresi	Edirne Valiliği tarafından düzenlenen “Etkili İletişim Teknikleri Eğitimi”ne Birimimizde görevli iç denetçinin katılımı sağlanarak 09.07.2020 tarihinde 3 saat eğitim alınmıştır.
EGO Genel Müdürlüğü	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı-Meteoroloji Genel Müdürlüğü/Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi
ESHOT Genel Müdürlüğü	Risk Yönetimi ve İç Denetim
	BT Denetimi Uygulamaları
	Performans Denetimi Uygulamaları
	Kişisel Verilerin Korunması
	Etik Eğitimi
Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi	Etik Eğitimi, KİDDER
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi, KİDDER
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi, KİDDER
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimleri, KİDDER
	Etik Eğitimi, TİDE
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi, KİDDER
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci, KİDDER
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Denetimi, KİDDER
	Performans Denetimi ve Uygulamaları, KİDDER
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği, KİDDER
Etimesgut Belediyesi	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi
Eyüp Belediyesi	TÜRKİYE BELEDİYELER BİRLİĞİNCE UZAKTAN EĞİTİM KAPSAMINDA İHALE YÖNTEM VE SÜREÇLERİ KONULU 05.10.2020 TARİHİNDEKİ 4 SAATLİK EĞİTİM
	TÜRKİYE BELEDİYELER BİRLİĞİNCE UZAKTAN EĞİTİM KAPSAMINDA ELEKTRONİK İHALE KONULU 07.10.2020 TARİHİNDEKİ 4 SAATLİK EĞİTİM
	TÜRKİYE BELEDİYELER BİRLİĞİNİN UZAKTAN EĞİTİM KAPSAMINDA KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARI YÖNETİMİ KONULU 13.10.2020 TARİHİNDEKİ 4 SAATLİK EĞİTİM
	TÜRKİYE BELEDİYELERİ BİRLİĞİNCE UZAKTAN EĞİTİM KAPSAMINDA BELEDİYELERDE YIL SONU MUHASEBE İŞLEMLERİ KONULU 05.11.2020 TARİHİNDEKİ 4 SAATLİK EĞİTİM
	TÜRKİYE BELEDİYELER BİRLİĞİNCE UZAKTAN EĞİTİM KAPSAMINDA MÜŞTERİ MEMNUNİYETİNİN ETKİN YÖNETİMİ KONULU 10.10.2020 TARİHİNDEKİ 4 SAATLİK EĞİTİM
İSKİ	Etik Eğitimi
	Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi’ne Göre İç Kontrol COSO Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim
	BT Denetimi Uygulamaları

İstanbul Büyükşehir Belediyesi	Etik Eğitimi
	Performans Denetimi ve Uygulamaları
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulaması ve Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci
	Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi'ne göre İç Kontrol COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim
	BT Denetimi Uygulamaları
İstanbul Elektrik Tramvay ve Tünel İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Yerel yönetimlerde seçilmiş ve atanmış kamu görevlilerinin etik farkındalığının artırılması için teknik destek projesi uygulama stratejileri çalıştay 08-09.07.2020
İzmir Büyükşehir Belediyesi	BT Denetimi Uygulamaları
	Performans Denetimi ve Uygulamaları
	Etik
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulaması
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı
	Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi'ne Göre COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim
	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi
İzmir Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	1- Çevre ve Şehircilik Bakanlığı İç Denetim Birimi Başkanlığınca 24.02.2020/28.02.2020 tarihleri arasında Ankara'da bakanlığa ait "Çok Amaçlı Toplantı (A/B) Salonları"nda iki aşamalı düzenlenen"Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimleri" eğitimlerine iki iç denetçinin katılımı.
	2-internet üzerinden uzaktan alınan eğitimler: 1-Akademi Bilgi (Akademas) - Yetkinlik Analizi 2-MEB&Elginkan Vakfı - Proje Yönetimi 3-MEB&Elginkan Vakfı - Zaman Yönetimi 4-MEB&Elginkan Vakfı - İletişim Becerileri 5-KİDDER-Performans DenetimiveUygulamaları 6-KİDDER - Kişisel Verilerin Korunması Kanunu uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı 7-KİDDER- Etik Eğitimi
Kadıköy Belediyesi	•Marmara Belediyeler Birliği tarafından 14 Aralık 2020 tarihinde düzenlenen “Yerel Yönetimlerde Etik” eğitimi, •Marmara Belediyeler Birliği tarafından 28 Aralık 2020 tarihinde düzenlenen, Çalışma hayatında başarı için iletişim ve yönetimi,
Kağıthane Belediyesi	KAMU İÇ DENETÇİLER DERNEĞİ 27.01.2020 TARİHLİ "ETİK KURALLARI"KONULU İKİ (2) SAATLİKEĞİTİM
	KAMU İÇ DENETÇİLERİ DERNEĞİ 12.12.2020 TARİHLİ ÇEVİRİMİÇİ YAPILAN "PERFORMANS DENETİMİ VE UYGULAMALARI KONULU SEKİZ (8) SAATLİK EĞİTİM
	KAMU İÇ DENETÇİLERİ DERNEĞİ 13.12.2020 TARİHLİ ÇEVİRİMİÇİ YAPILAN "KİŞİSEL VERİLERİN KORUNMASI KANUNU VE UYGULAMASI " VE "KVKK 'NU UYUMLULUK SÜRECİ DENETİMİ TECRÜBE PAYLAŞIMI KONULU ÜÇ (3) SAATLİK EĞİTİM.
	KAMU İÇ DENETÇİLERİ DERNEĞİ 13.12.2020 TARİHLİ ÇEVİRİMİÇİ YAPILAN " ETİK " KONULU İKİ (2) SAATLİK EĞİTİM.
	TÜRKİYE İÇ DENETİM ENSTİTÜSÜ (TİDE) ÖNCÜLÜĞÜNDE 16-17 ARALIK 2020 TARİHLİ ULUSLARARASI 24. İÇ DENETİM KONGRESİ ÇEVİRİMİÇİ "FİZİDİGİTAL: " PANDEMİ DÜNYAMIZI NASIL DEĞİŞTİRDİ" ANA TEMALI DÜZENLENEN SEKİZ (8) SAATLİK EĞİTİM.

Kırşehir Belediyesi	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği Eğitimi
	Etik Eğitimi
	“Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulamaları” ve “Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı Eğitimi”
	Performans Denetimi ve Uygulamaları Eğitimi
Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	Metin Kalyoncu’nun, Çanakkale 18 Mart Üniversitesi Fen Bilimleri Enstitüsündeki Doktora Çalışması devan etmiştir.
Konak Belediyesi	“İç Denetim ve Etik”
	“Performans Denetimi ve Uygulamaları”
	“Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulamaları ve Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı”
	“Etik”
	“Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberine göre İç Kontrol COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim”
	“BT Denetimi Uygulamaları”
Konya Su ve Kanalizasyon İdaresi	1.PROJE HAZIRLIĞI VE TASARIMI 2.MÜHENDİSLİK EKONOMİSİ 3.KALORİFER ATEŞÇİLİĞİ (DOĞALGAZ) 4.TESİS VE ŞEBEKELERDE KULLANILAN KONTROL SCADA 5.SİLAHLI ÖZEL GÜVENLİK 6.SU ALTYAPI SİSTEMLERİ,MALZEME KALİTE KONTROL,TEST MUAYENE 7.KURUMSAL VARLIK YÖNETİM SİSTEMİ TEMELLİ AKILLI ŞEBEKE DÖNÜŞÜMÜ 8.TÜM YÖNLERİYLE ÇALIŞMA VE SOSYAL GÜVENLİK 657 DİM 9.KURUM KÜLTÜRÜ, STRATEJİLER VE LİDERLİK 10.STRATEJİK PLAN,MEVCUT DURUM ANALİZİ 11.İŞ MAKİNELERİ OPERATÖRÜ ÜÇÜL MOBİL VİN
Sarıyer Belediyesi	İDBB Başkanı Ömer Ulema, Kidder tarafından 20 Aralık 2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “BT Denetimi Uygulamaları” konulu 6 (altı) saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılmıştır
	İDBB Başkanı Ömer Ulema, Kidder tarafından 12 Aralık 2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “Performans Denetimi ve Uygulamaları” konulu 8 (sekiz) saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılmıştır.
	İDBB Başkanı Ömer Ulema, Kidder tarafından 13 Aralık 2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “Kişisel verilerin Korunması Kanunu ve Uygulamaları” ve “Kişisel verilerin Korunması Kanunu uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı” konulu 3 (üç) saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılmıştır.
	İDBB Başkanı Ömer Ulema, Kidder tarafından 13 Aralık 2020 tarihinde çevrimiçi olarak düzenlenen “Etik” konulu 2 (iki) saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılmıştır.
	İDBB Başkanı Ömer Ulema, Kidder tarafından 19 Aralık 2020 tarihinde çevrim içi olarak düzenlenen " Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberine göre İç Kontrol Coso 2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim" konulu 6 (altı) saatlik Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine katılmıştır.
	İDBB Başkanı Ömer Ulema, Kidder tarafından 27 Ocak 2020 tarihinde İstanbul’da düzenlenen iki saatlik Etik Eğitimine katılmıştır.
Sivas Belediyesi	İDBB Başkanı Ömer Ulema, Open Thinking Academy FZE tarafından 2020 yılı içinde çeşitli tarihlerde çevrimiçi olarak düzenlenen “Hile kapsamında” 19 cpe’lik 18 adet eğitime katılmıştır.
	İş güvenliği ve iş sağlığı eğitimi alınmıştır.

Sivas İl Özel İdaresi	AB Projeleri Final Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması Süreci
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
Abdullah Gül Üniversitesi	AB Projeleri Final Raporuna Eklenecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler – İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci– Puanlama ve Dağıtım Esasları
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
Afyon Kocatepe Üniversitesi	Kurumsal siber güvenlik ve iş sürekliliği çevrimiçi eğitimi 24.12.2020
	İç denetim programı hazırlık süreci çevrimiçi eğitimi 10.12.2020
	Taşınmaz işlemleri denetimi çevrimiçi eğitimi 24.11.2020
	Döner sermaye işletmelerinin faaliyet alanları ve kurumsal riskler-İç denetim için öncelikli alanların belirlenmesi çevrimiçi eğitimi 17.07.2020
	AB projeleri final raporuna eklenecek bağımsız denetim raporunun hazırlanması çevrimiçi eğitimi 03.06.2020
	Patent, tescil ve lisanslama süreci çevrimiçi eğitimi 03.07.2020
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu uyumluluk süreci denetimi tecrübe paylaşımı çevrimiçi eğitimi 19.05.2020
Amasya Üniversitesi	AB Projeleri Final Raporuna Bağlanacak Bağımsız Denetim Raporlarının Hazırlanması
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi Eğitimi
	Performans Denetimi ve Uygulamaları Eğitimi
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulanması ile KVKK Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı
	Etik Eğitimi
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci Eğitimi
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
	KVKK Denetiminin Püf Noktaları
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk denetimlerinde sıklıkla karşılaşılan sorunlar
	Siber Güvenlik Araçları ve Siber Saldırlara Giriş
	24. Uluslararası İç Denetim Kongresi “Fizidijital” temalı kongre katılımı
Anadolu Üniversitesi	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
	FiziDijital: Pandemi Dünyamızı Nasıl Değiştirdi?
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	Telefonda Etkili İletişim
	Etik Eğitimi
	IQ Mu? EQ Mu? Duygusal Zekânın Önemi

Balıkesir Üniversitesi	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci (Online) (KİDDER-2 Saat)
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar (Online) (KİDDER-2 Saat)
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi (Online) (KİDDER-2 Saat)
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği (Online) (KİDDER-2 Saat)
Bingöl Üniversitesi	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sık Karşılaşılan Sorunlar-KİDDER
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi-KİDDER
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci-KİDDER
	Uluslararası 24. Türkiye İç Denetim Kongresi FiziDijital: Pandemi Dünyamızı Nasıl Değiştirdi? TİDE
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği-KİDDER
Boğaziçi Üniversitesi	Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından 27.01.2020 tarihinde İstanbul da Medical Park hastanesinde düzenlenen kamu etik kuralları konulu eğitime İç Denetçi Akif HODA katılmıştır.
	Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından 03.06.2020 tarihinde saat:14.00' de zoom üzerinden verilen "AB Projeleri Final Raporuna Eklenicek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması" konulu eğitim düzenlenmiştir. Eğitime İç Denetçi Akif HODA katılmıştır.
	Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından 03.06.2020 tarihinde saat:20.00'de çevrimiçi olarak "Çevik ve Yalın Denetim" konulu eğitim düzenlenmiştir. Eğitime İç Denetçi Akif HODA katılmıştır.
	Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından 08.07.2020 tarihinde çevrimiçi olarak "Pandeminin İç Denetime Etkisi" konulu eğitim düzenlenmiştir. Eğitime İç Denetçi Akif HODA katılmıştır.
	Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından 29.09.2020 tarihinde çevrimiçi olarak " Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberine Giriş " konulu eğitim düzenlenmiştir. Eğitime İç Denetçi Akif HODA katılmıştır.
	Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından 24.11.2020 tarihinde saat:14.00'de çevrimiçi olarak " Taşınmaz İşlemleri Denetimi " konulu eğitim düzenlenmiştir. Eğitime İç Denetçiler Akif HODA ve Gülay YANPAR katılmıştır.
	Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından çevrimiçi olarak 31.12.2020 tarihinde "Kurumsal Siber Güvenlik ve İş sürekliliği " konulu eğitim düzenlenmiştir. Eğitime İç Denetçi Akif HODA katılmıştır.
Bursa Uludağ Üniversitesi	Konkordato Komiserliği Temel Eğitimi
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci - Puanlama ve Dağıtım Esasları
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	İç denetim programı hazırlık süreci eğitimi
	Etik
	24. Türkiye İç Denetim Kongresi FiziDijital: Pandemi Dünyamızı Nasıl Değiştirdi?
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği

Çankırı Karatekin Üniversitesi	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimleri Eğitimi TİDE “Etik” online eğitimi
Dokuz Eylül Üniversitesi	Türkiye Cumhuriyeti Çevre ve Şehircilik Bakanlığı İç Denetim birimi Başkanlığı ile Eğitim Yayın Dairesi Başkanlığı tarafından düzenlenen “Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “AB Projeleri Final Raporuna Eklenecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “Sağlık Bilimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci – Puanlama ve Dağıtım Esasları” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “Taşınmaz Mal İşlemleri Denetimi” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “İç Denetim Programı Hazırlık Süreci” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği” Akademi Bilgi tarafından düzenlenen “İnsan Kaynakları Yönetimi (Yetkinlik Analizi)” Akademi Bilgi tarafından düzenlenen “Etkili Sunum Teknikleri”
Düzce Üniversitesi	Etik Eğitimi Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar Taşınmaz İşlemleri Denetimi Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı Performans Denetimi ve Uygulamaları BT Denetimi Uygulamaları
Ege Üniversitesi	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi Eğitimi
Erciyes Üniversitesi	Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “AB Projeleri Final Raporuna Eklenecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması Eğitimi” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen "Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi Eğitimi” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “İç Denetim Programı Hazırlık Süreci Eğitimi” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci- Puanlama ve Dağıtım Esasları Eğitimi” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “Taşınmaz İşlemleri Denetimi Eğitimi” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi Eğitimi” Kamu İç Denetçileri Derneği tarafından düzenlenen “Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği Eğitimi”

Erzincan Üniversitesi	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
	Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi' ne göre İç Kontrol COSO 2017
	Performans Denetimi ve Uygulamaları
	Etik (KİDDER)
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
	Taşınmaz İşlemlerinin Denetimi
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	Patent Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Sağlık Bilimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci – Puanlama ve Dağıtım Esasları
	Pandeminin İç Denetime Etkisi
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler – İç Denetim için Öncelikli Alanların Belirlenmesi
Eskişehir Osmangazi Üniversitesi	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Denetiminin Püf Noktaları
	Temel Veri Analitiği
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci Puanlama ve Dağıtım Esasları
	Can Military Strategies Help in the Disruptive World of Business? "İş Dünyasındaki Güçlüklere Askeri Stratejilerin Yardımı Olabilir mi?"
	AB Projeleri Finansal Raporuna eklenecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması
	Blockzinciri (Blockchain)
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci
	Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
Fırat Üniversitesi	AB Projeleri Final Raporuna eklenecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç denetim için Öncelikli Alanların Belirlenmesi
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci - Puanlama ve Dağıtım Esasları
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
Gazi Üniversitesi	Bilgi Teknolojileri Denetimi- Çevre ve Şehircilik Bakanlığı
	Performans Denetimi- Çevre ve Şehircilik Bakanlığı
	Dış Değerlendirme Eğitimi- HMB İDKK
Giresun Üniversitesi	Bilgi Teknolojileri Denetim Uygulamaları (Kamu İç Denetçileri Derneği),2020
	Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberine Göre İç Kontrol COSO2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim(Kamu İç Denetçileri Derneği),2020
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği (Kamu İç Denetçileri Derneği),2020
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı (Kamu İç Denetçileri Derneği),2020
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulaması (Kamu İç Denetçileri Derneği),2020
	Etik Konulu Eğitim (Kamu İç Denetçileri Derneği),2020
	Performans Denetim ve Uygulamaları (Kamu İç Denetçileri Derneği),2020
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi (Kamu İç Denetçileri Derneği),2020
	Kamu Kurumlarında kira işlemleri sürecinin mali ve uygunluk denetimlerinde sıklıkla karşılaşılan sorunlar (Kamu İç Denetçileri Derneği),2020
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi (Kamu İç Denetçileri Derneği),2020
	Sağlık Birimleri Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci Puanlama ve Dağıtım Esasları (Kamu İç Denetçileri Derneği), 2020

Gümüşhane Üniversitesi	Veri Analizi ve Analitiği (Çerim içi Eğitim)
	AB Projeleri Final Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması Süreci (Çevrimiçi Eğitim- 2 saat Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimi)
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi, (2 Saat Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimi)
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar, (2 Saat Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimi)
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi, (2 Saat Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimi)
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci, (2 Saat Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimi)
	Performans Denetimi ve Uygulamaları, Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulaması, Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Tecrübe Paylaşımı, (11 Saat Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimi)
	Etik, (2 Saat Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimi)
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği, (2 Saat Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimi)
Hacettepe Üniversitesi	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimleri Eğitimi
Hitit Üniversitesi	Kurumsal siber güvenlik ve iş Sürekliliği
İğdır Üniversitesi	AB Projeleri Final Raporuna Bağlanacak Bağımsız Denetim Raporlarının Hazırlanması
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulanması
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci
	I. Uluslararası Denetim ve Güvence Hizmetleri Sempozyumu
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
İnönü Üniversitesi	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi Eğitimi
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci
	Pandeminin İç Denetime Etkisi
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	İç Denetim Programı Hazırlama Süreci
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
İstanbul Teknik Üniversitesi	Levent KÜÇÜK 21. Şubat 2020 tarihinde Ticaret Bakanlığı Ürün Güvenliği ve Denetimi Genel Müdürlüğüne düzenlenen Genel Ürün Güvenliği eğitimine 6 saat, 03.06.2020 tarihinde KİDDER tarafından düzenlenen AB Projeleri Final Raporuna Eklenecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması eğitimine 2 saat ve 10.12.2020 tarihinde KİDDER tarafından düzenlenen İç Denetim Programı Hazırlık Süreci eğitimine 2 saat katılım sağlamıştır.

İstanbul Üniversitesi	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Karşılaşılan Sorunlar
	Etik
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci Puanlama ve Dağıtım Esasları
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	Yapay Zeka ve İç Denetim
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
İzmir Katip Çelebi Üniversitesi	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	I. Uluslararası Denetim ve Güvence Hizmetleri (Online) Sempozyumu
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci - Puanlama ve Dağıtım Esasları
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi
	Pandeminin İç Denetime Etkisi
	TİDE FiziDijital Pandemi Dünyamızı Nasıl Değiştirdi
Karadeniz Teknik Üniversitesi	Çevre Ve Şehircilik Bakanlığı “İç Denetim Birimi Başkanlığı Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimleri” Eğitimi
	Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) “AB Projeleri Final Raporuna Eklenicek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması” Eğitimi
	Sayıştay Başkanlığı, Güvence Hizmetleri Derneği, Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) ve Bağımsız Denetçiler Dernekleri Federasyonu işbirliği ile düzenlenen “I. Uluslararası Denetim ve Güvence Hizmetleri” Sempozyumu
Kırıkkale Üniversitesi	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler – İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci – Puanlama ve Dağıtım Esasları
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
Kütahya Dumlupınar Üniversitesi	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci DenetimiKİDDER03.07.2020 2 SaatMustafa TAŞDELEN
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci DenetimiKİDDER03.07.2020 2 SaatDüriye ÖZTÜRK BESLER
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi□ KİDDER□17.07.2020 2 Saat □Düriye ÖZTÜRK BESLER
	Sağlık Bilimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci□ KİDDER25.07.2020 2 Saat Düriye ÖZTÜRK BESLER
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetiminde Sıklıkla Karşılaşılan SorunlarKİDDER05.11.2020 2 saatMustafa TAŞDELEN
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetiminde Sıklıkla Karşılaşılan SorunlarKİDDER05.11.2020 2 saatDüriye ÖZTÜRK BESLER
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş SürekliliğiKİDDER24.12.2020 2 saatDüriye ÖZTÜRK BESLER

Marmara Üniversitesi	MODAV ve Başkent Üniversitesi Ticari Bilimler Fakültesi Muhasebe ve Finans Yönetimi Bölümü tarafından 3-5 Ocak 2020 tarihleri arasında Ankara Kızılcahamam'da gerçekleştirilen "Güncel Muhasebe Konuları Çalıştayı"na Üniversitemiz İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (9*1)
	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 27.01.2020 tarihinde İstanbul'da gerçekleştirilen "Etik" konulu eğitime İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN, İç Denetçiler Yaşar YAMAK ve Muhammet ŞAHİN katılmışlardır. (3*2 saat)
	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 03.06.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen "AB Projeleri Final Raporuna Bağlanacak Bağımsız Denetim Raporlarının Hazırlanması" konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN, İç Denetçiler Yaşar YAMAK ve Göksel Zekeriyâ İSMAİLOĞLU katılmışlardır. (3*2 saat)
	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 03.07.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen "Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi" konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*2 saat)
	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 17.07.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen "Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler" konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*2 saat)
	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 20.07.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen "Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci" konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*2 saat)
	İzmir Katip Çelebi Üniversitesi ve Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 08.07.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen "Pandeminin İç Denetime Etkisi" konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*2 saat)
	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 30.09.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberine Giriş Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*2 saat)
	T.C. Sayıştay Başkanlığı, Güvence Hizmetleri Derneği, Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder), Bağımsız Denetçiler Dernekleri Federasyonu tarafından 1-3.09.2020 tarihleri arasında uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen ve İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN'in Mesleki Danışma Kurulu Üyeleri arasında olduğu 11. Uluslararası Denetim Ve Güvence Hizmetleri Sempozyumu'na İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*13,5 saat)
	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 05.11.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen "Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar" konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*2 saat)

Marmara Üniversitesi	TÜYİD tarafından 06.11.2020 tarihinde uzaktan erişimle gerçekleştirilen Kurumsal Raporlamada Global Trendler konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*2 saat)
	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 24.11.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen “Taşınmaz İşlemleri Denetimi” konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*2 saat)
	TİDE tarafından 27.11.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen “Etik” konulu eğitime İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*1 saat)
	ISACA Türkiye tarafından 02.12.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen Veri Analitiği ve Sürekli Denetim webinarına İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*2 saat)
	TİDE tarafından düzenlenen 16-17.12.2020 tarihlerinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen 24. İç Denetim Kongresine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*8 saat)
	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 19.12.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen “Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberine Göre İç Kontrol COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim” konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*6 saat)
	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 20.12.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen “BT Denetimi Uygulamaları” konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*6 saat)
	EY Türkiye ve Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından 22.12.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen “COVID-19 Sonrası Kamu Sektöründe Yeni Normal Ve Kamu İç Denetimi” başlıklı webcaste İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN katılmıştır. (1*2 saat)
	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 24.12.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen “Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği” konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN ve İç Denetçi Yaşar YAMAK katılmıştır. (2*2 saat)
	İç denetim programı hazırlık süreci 2CPE
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	Taşınmaz İşlemleri Denetimi (2 CPE)
	1.Uluslararası Denetim ve Güvence Hizmetleri Sempozyumu (6CPE)
	Kamu Sektöründe finansal olmayan Entegre Raporlama (1CPE)
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler (2 CPE)
	AB Projeleri Final Raporuna Eklenicecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanma Süreci (2 CPE)
	Türkiye İç Denetim Enstitüsü Uluslararası Akademik Forum 2020 (8 CPE)
	Suistimal Risklerinin Yönetimi ve Covid 19 Etkisi (1CPE)
	Deloitte Academy İç Denetçiler İçin Temel Uygulama Yaklaşımları (8 CPE)
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği (2 CPI)

Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	Ab Projeleri Final Raporuna Eklenecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci - Puanlama ve Dağıtım Esasları
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
Necmettin Erbakan Üniversitesi	Kişisel Verileri Koruma Kanunu Denetiminin Püf Noktaları
	KVKK Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı - İzmir Büyükşehir Belediyesi Örneği
	Yalın ve Çevik Denetim Anlayışı
	Patent Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Pandeminin İç Denetime Etkisi
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler
	Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberine Giriş
	I. Uluslararası Denetim ve Güvence Hizmetleri Sempozyumu (Online)
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	Kişisel Verilerin Korunması
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
	Teoriden Pratiğe Dijital Güvenlikte Kriptoloji
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler - İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	İç Denetim Programı Hazırlama Süreci
Pamukkale Üniversitesi	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi
Selçuk Üniversitesi	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
Trakya Üniversitesi	Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından 27 Ocak 2020 tarihinde İstanbul'da yapılan "Sağlıklı İç Denetçi Sağlıklı İç Denetim" Meslek Eğitimi (CEP) bildirimini kapsamında 2 saatlik "Etik Eğitimi"ne İç Denetçi Hasan ŞENTÜRK katılmıştır.
Uşak Üniversitesi	İletişim Becerileri
	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi Eğitimi
	AB Projeleri Final Raporuna Eklenecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması
	COVID-19 Döneminde İç Denetim
	İç Denetim Ekiplerinde Hiyerarşi: Gelenek, Gelecek ve Çevikliği Artıracak Öneriler
	COVID-19 Döneminde Güncel Gelişmeler ve İç Denetim
	Suiistimal Risklerinin Yönetimi ve COVID-19 Etkisi
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim için Öncelikli Alanların Belirlenmesi
	Kamu İç Denetim Yazılımı (İçDen) Kullanıcı Eğitimi
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
	Performans Denetimi ve Uygulamaları
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulaması, Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Uyumluluk Süreci Denetimi
	Tecrübe Paylaşımı
	BT Denetimi Uygulamaları

Uşak Üniversitesi	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
	Proje Yönetimi
	Uluslararası 24. Türkiye İç Denetim Kongresi: “Fizidijital: Pandemi Dünyamızı Nasıl Değiştirdi?”
	Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi’ne göre İç Kontrol COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim
	Uluslararası Akademik Forum 2020
	Etik (3 farklı eğitim)
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci-Puanlama ve Dağıtım Esasları
Van Yüzüncü Yıl Üniversitesi	“Patent, Tescil ve Lisanslama Eğitimi-KİDDER”, Çevrimiçi, 3 Temmuz 2020
	“Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi-KİDDER”, Çevrimiçi, 17 Temmuz 2020
	“Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci - Puanlama ve Dağıtım Esasları-KİDDER”, Çevrimiçi, 20 Temmuz 2020
	“TİDE Etik Online Semineri 1”, 21 Kasım 2020
	“TİDE Etik Online Semineri 2”, 21 Kasım 2020
	“Taşınmaz İşlemleri Denetimi-KİDDER”, Çevrimiçi, 24 Kasım 2020
	“İç Denetim Programı Hazırlık Süreci-KİDDER”, Çevrimiçi, 10 Aralık 2020
	“Performans Denetimi ve Uygulamaları-KİDDER”, Çevrimiçi, 12 Aralık 2020
	“Kişisel verilerin Korunması Kanunu ve Uygulaması-KİDDER”, Çevrimiçi, 13 Aralık 2020
	“Etik-KİDDER”, Çevrimiçi, 13 Aralık 2020
Yalova Üniversitesi	“Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği-KİDDER”, Çevrimiçi, 31 Aralık 2020
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi Eğitimi
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar Eğitimi
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi Eğitimi
	Performans Denetimi ve Uygulamaları
	KVKK ve Uygulaması ile KVKK Uyumluluk Süreci Denetimi Tecrübe Paylaşımı
	Etik Eğitimi
	Fizidijital: Pandemi Dünyamızı Nasıl Değiştirdi?" temasıyla çevrim içi gerçekleştirilen Uluslararası 24. Türkiye İç Denetim Kongresi
Yıldız Teknik Üniversitesi	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği Eğitimi
	Etik Eğitimi
	Yapay Zeka Eğitimi
Yozgat Bozok Üniversitesi	AB Projeleri Final Raporuna Eklenecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması
	Patent, Tescil Ve Lisanslama Süreci Denetimi
	Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler-İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi
	Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci
	Kamu Kurumlarının Kira İşlemleri Sürecinin Mali ve Uygunluk Denetimlerinde Sıklıkla Karşılaşılan Sorunlar
	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği
	İç Denetim Programı Hazırlık Süreci
Zonguldak Bülent Ecevit Üniversitesi	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi
	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi
	Elektronik İhale, Kamu İhale ve Sözleşme Uygulamaları

EK-4 KURUM İÇİNDEN SAĞLANAN EĞİTİMLER

Kurum	Konu
Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	Çalışma Hayatında Acil Durum Planlaması
	Yeni İş Modelleri Konulu Uygulamalı Eğitim
	Çalışma Hayatında Müzakere ve İkna Teknikleri
Avrupa Birliği Başkanlığı	Tüm Zamanlarda Liderlik Eğitimi
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Bürokrasinin Azaltılması ve E-Devlet Çalışmaları Eğitimi
	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimleri Eğitimi
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	ISO 27001 Baş Denetçi Eğitimi (2 Denetçi-30 Saat)
Hazine ve Maliye Bakanlığı	Dış Değerlendirme Eğitimi - İDKK - 07-09.12.2020
	İDB Oryantasyon Eğitimi
İçişleri Bakanlığı	F Klavye Kullanımı Hizmet İçi Eğitim Semineri
	Türkçe'nin Doğru Kullanımı ve Resmi Yazışma Kuralları
	Hizmet İçi Eğitim Semineri
Jandarma Genel Komutanlığı	Bilgi Teknolojileri Denetimi Eğitimi
Milli Savunma Bakanlığı	Bilgi Teknolojileri Denetimi Eğitimi
	Anket Tasarımı ve Analizleri Eğitimi
	Oyun Teorisi ve Stratejik Kararlar Eğitimi
	İletişimde Çatışma Yönetimi Eğitimi
	İç Denetçi Oryantasyon Eğitimi
Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü IPA Teknik Yardım Projelerinde Bütçe Hazırlama Eğitimi
	Ankara Kalkınma Ajansı Dr. Ahmet EFE İç Kontrol ve Kalkınma Ajansları Eğitimi
Ticaret Bakanlığı	Protokol Eğitimi
	2019-2020 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Kapsamında Kurumsal Risk Yönetimi Çalışmaları
Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü	Kurum Belge ve Arşiv Yönetim Eğitimi
	Belge ve Arşiv Yönetimi Üst Yönetici Farkındalık ve Bilgilendirme
	Arşivnet Bilgilendirme ve Tanıtım
Orman Genel Müdürlüğü	Üç iç denetçi (Kubilay Soydan, Hüseyin Develi, Dr.Emine Atas) Kişisel Verilerin Korunması Kanunu çerçevesinde yönetim sisteminin kurulması, iç denetim tatbikatı, test ve raporlama konularında 23-24.12.2020 tarihlerinde iki gün (8 saat),
	İç Denetim Birimi Başkanı (Ahmet Aşık) , diksiyon, etkili konuşma ve protokol kuralları konusunda 10.07.2020 – 11.07.2020 tarihleri arasında iki gün (12 saat),

Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	20.04.2020-Covid-19 Salgını Sürecinde Elektrik Tüketim Hacmindeki Değişim ve Salgının Sektör Oyuncularına Etkileri
	20.04.2020-Petrol Piyasasında Yaşanan Gelişmeler ve Nedenleri ile Bu Gelişmelerin Türkiye Başta Olmak Üzere Dünya Ülkelerine Etkileri
	21.04.2020-Günümüzde Yaşanan Covid-19 Salgını Nedeniyle Ekonomik Kriz Yaşayan Sektörlere Verilecek Yardım ve Krediler Karşılığında Devletler ve Bankalar Tarafından Talep Edilen Hususlar ve Getirilen Şartların Değerlendirilmesi
	21.04.2020-Türkiye’de Sağlık Sektöründe Yapılan Özelleştirmeler Çerçevesinde ABD ve Türk Sağlık Sisteminin Durumunun Kıyaslanması
	21.04.2020-Covid-19 Salgını Çerçevesinde Dünyadaki Daralmayı Önlemek Amacıyla Gelişmekte Olan Ülkelere Yönelik Halihazırda Gündemde Olan Destek Paketi Önerileri Değerlendirmesi
	21.04.2020-2008 Ekonomik Krizi, Ülkelerin Aldığı Önlemler, Türkiye ve Özelleştirme
	22.04.2020-2020 Yılı Amerika Birleşik Devletleri Ekonomik ve Finansal Gelişmeleri
	22.04.2020-2020 Yılı Başından Bugüne Kadar Asya Piyasalarındaki Ekonomik ve Finansal Gelişmeler
	22.04.2020-2020 Yılına Başlangıcından Bugüne Gelişmekte Olan Ülke Piyasalarındaki Ekonomik ve Finansal Gelişmelerin Değerlendirilmesi
	22.04.2020-Covid-19 Salgını Çerçevesinde Havayolu Sektöründe Yaşanan Kriz ve Devletlerin Havayolu Şirketlerinin Kurtarılmasına Yönelik Yaklaşımları
	27.04.2020-Dünyada ve Türkiye’de Şeker Sektörünün Son Durumuna İlişkin Değerlendirme
	27.04.2020-2020 Yılı İçinde Avrupa Piyasalarındaki Ekonomik ve Finansal Gelişmelerin Değerlendirilmesi
	27.04.2020-2020 Yılı İçerisinde ve Bilahare Covid-19 Salgınının Ekonomik Boyutu ile İlgili Olarak Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Tarafından Alınan Tedbirlerin Değerlendirilmesi
	27.04.2020-2019-2020 Yılları Türkiye Cumhuriyeti Merkezi Yönetim Bütçe Gerçekleşmeleri
	28.04.2020-Son Dönemde İş Mevzuatındaki Değişiklikler
	28.04.2020-2020 Yılı İçerisinde Ticari Gayrimenkul Piyasasındaki Değişikliklerin Değerlendirilmesi
	28.04.2020-3194 Sayılı İmar Kanunu’nda Yapılan Değişikler ve Bu Değişiklere İlişkin Değerlendirmeler
	28.04.2020-Torba Kanun Taslağındaki Değişikliklerin Türk Ticaret Kanunu’na Yansımalarının Değerlendirilmesi
	29.04.2020-Türkiye’de Uzaktan Çalışma Mevzuatının Oluşturulmasına Yönelik Gelişmeler ve Online Toplantı/Video Konferans Programlarının Kullanım ve Yeterliliklerin Değerlendirilmesi
	29.04.2020-COVID 19 Nedeniyle Dünya Geneline Oluşan Ekonomik Durgunluğun, Emtia Kullanım ve Fiyatları Üzerine Etkisinin Global Karbondioksit Salınımı ve Çevre Kirliliği Faktörleri de Dikkate Alınarak Değerlendirilmesi
	29.04.2020-Covid 19 Salgınının Gayrimenkul Sektörüne ve Bu Bağlamda Özelleştirme İdaresindeki Taşınmaz İhalelerine Etkisi
	30.04.2020-Tarım ve Gıda Sektöründe Gelişmeler, Tarımda Türkiye’nin Kendine Yeterliliği Çerçevesinde Covid-19 Salgınının Tarım Sektörü Üzerindeki Etkileri
	30.04.2020-Covid-19 Salgınının Neden Olduğu İş Yeri Kapatmaları, İşten Çıkarmalar ve Bunların Ekonomik Boyutu İle Alınan Tedbirlerin Değerlendirilmesi
	30.04.2020-Dünya’da ve Türkiye’de Limancılık Sektöründeki Son Gelişmeler Covid-19 Pandemisinin Sektöre Etkileri
	30.04.2020- Covid 19 Salgınının Gayrimenkul Sektörüne Ve Bu Bağlamda Özelleştirme İdaresindeki Taşınmaz İhalelerine Etkisi
	12.06.2020-Bilgi Güvenliği Farkındalık Eğitimi-(Bilgi İşlem)

Savunma Sanayii Başkanlığı	Etkili Rapor Hazırlama Teknikleri
	Yapay Zeka ve Uygulama Alanları
	İş Etiği ve Kamu Yönetiminde Etik
	Bilgi Toplama ve Bilgi Yönetimi
	Verimlilik (Stres ve Zaman Yönetimi)
Türk Akreditasyon Kurumu	ISO/IEC 20000-1,20000-6 Eğitimi
	ISO/IEC 27701 Eğitimi
Vakıflar Genel Müdürlüğü	İç Denetim Uygulamaları-Vaka Çalışması
	CIA Bölüm I Eğitimi
	CIA Bölüm II Eğitimi
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Antalya Büyükşehir Belediyesi İç Denetçilerinin eğitim ihtiyaç analizleri, iç denetçiler tarafından doldurulan “Eğitim İhtiyacı Tespit Formu” anketleriyle belirlenmekte olup, asgari olarak her iç denetçi için yıllık 35 saat olmak üzere “İç Denetçi Eğitim Programı” hazırlanmaktadır. Ancak Dünya Sağlık Örgütü tarafından PANDEMİ olarak nitelendirilen Koronavirüs salgınına karşı alınan önlemler kapsamında İç Denetim Koordinasyon Kurulu, Türkiye Belediyeler Birliği, Akdeniz Belediyeler Birliği, Belediyemiz İnsan
ASKİ	İş Hayatında İletişim
	Protokol ve Nezaket Kuralları
	Proje Döngüsü Eğitimi
Bornova Belediyesi	İç Denetçi Ali ÇUKUR, Belediyemiz ile Ege Belediyeler Birliği iş birliği kapsamında 06.10.2020 tarihinde (10.00 ile 17.00 saatleri arasında) belediye meclis salonunda düzenlenen "2464 Sayılı Belediye Gelirleri Kanunu" eğitimine katılmıştır.
	İç Denetçi Ali ÇUKUR, Belediyemiz ile Ege Belediyeler Birliği iş birliği kapsamında 20.10.2020 tarihinde (13:30-17:30 saatleri arasında) "İşyeri Açma ve Çalıştırma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmelik" (Online) eğitimine katılmıştır.
	İç Denetçi Bilal KIRKAN, Bornova Belediyesi'nce 06.10.2020 tarihinde (10.00 ile 17.00 saatleri arasında) belediye meclis salonunda düzenlenen “2464 Sayılı Belediye Gelirleri Kanunu” konulu eğitime katılmıştır.
	İç Denetçi Bilal KIRKAN, Bornova Belediyesi'nce 08.10.2020 tarihinde belediye meclis salonunda düzenlenen “1319 Sayılı Emlak Vergisi Kanunu” konulu eğitime katılmıştır.
	İç Denetçi Bilal KIRKAN, Bornova Belediyesi'nce 14.10.2020 tarihinde online olarak düzenlenen “Kamulaştırma Kanunu ve İdari Uygulamalar” konulu eğitime katılmıştır.
	İç Denetçi Bilal KIRKAN, Bornova Belediyesi'nce 15.10.2020 tarihinde online olarak düzenlenen “Kaçak Yapılardan Kaynaklanan İmar Para Cezası Uygulaması ve İdari Davalar” konulu eğitime katılmıştır.
	İç Denetçi Bilal KIRKAN, Bornova Belediyesi'nce 20.10.2020 tarihinde (13:30-17:30 saatleri arasında) online olarak düzenlenen “İşyeri Açma ve Çalıştırma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmelik” konulu eğitime katılmıştır.

Bursa Büyükşehir Belediyesi	-Bursa Büyükşehir Belediye Başkanlığı koordinatörlüğünde 06 Ekim 2020 tarihinde düzenlenen 2 saat süreli “Kişisel Verileri Koruma Kanunu Uyum Süreçleri Eğitimi” konulu eğitim. -Bursa Büyükşehir Belediye Başkanlığı ile Kaizen Enstitüsü işbirliği ile 27 Kasım 2020 tarihinde düzenlenen 8 saat süreli “Kaizen Temelleri” konulu eğitim.
Denizli Büyükşehir Belediyesi	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Eğitimi Sıfır Atık Farkındalık ve Bilinçlendirme Eğitimi Güvenli Teknoloji Kullanımı Covid-19 Bilinçlendirme Eğitimi Çalışma Mevzuatı ve Çalışanların Yasal Hak ve Sorumlulukları Güvenlik Kültürü ve İş Sağlığı ve Güvenliği Genel Kuralları İş Kazalarının Sebepleri, Korunma Prensipleri ve Hukuki Sonuçları
EGO Genel Müdürlüğü	EGO İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı/Türkiye Belediyeler Birliği İşbirliği/Etkin Ekip Yönetimi EGO İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı/Türkiye Belediyeler Birliği İşbirliği/Belediyelerde Harcama Süreci Yetkilileri EGO İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı/Türkiye Belediyeler Birliği İşbirliği/Vekalet ve Geçici Görevlendirme EGO İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı/Türkiye Belediyeler Birliği İşbirliği/Mal Bildirimi EGO İnsan Kaynakları Dairesi Başkanlığı/Türkiye Belediyeler Birliği İşbirliği/Kamu Diplomasisi
ESHOT Genel Müdürlüğü	İş Sağlığı ve Güvenliği
İSKİ	Zaman Yönetimi ve Verimli Çalışma İklim Değişikliği ve Su Yönetimi Sempozyumu Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Farkındalık Eğitimi Sunum Teknikleri Hızlı Okuma Teknikleri
Konya Su ve Kanalizasyon İdaresi	1.İLK YARDIM (TEMEL) 2.İLK YARDIM-COVID 19- MESLEK HASTALIKLARI-VE KORUNMA YOLLARI 3.COVID 19 BİLGİLENDİRME 4.YANGIN EĞİTİMİ VE TATBİKATI
Mersin Büyükşehir Belediyesi	Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Eğitimi Temel Office Eğitimi Auoddor Eğitimi Türkiye Belediyeler Birliği Belediye Akademisi Online düzenlenen Sayıştay Eğitimleri 2 (5018 sayılı Kanun-Sayıştay Kanunu-Kamu Zararı)
Sarıyer Belediyesi	İDBB Başkanı Ömer Ulema, Bilgi Güvenliği konusunda 2 saatlik eğitime katılmıştır. (Kurum e-eğitim portalından online olarak alınmıştır.)

Afyon Kocatepe Üniversitesi	Kalite Kavramı ve Yükseköğretim Kurumlarında Kalite Güvencesi Sistemi çevrimiçi eğitimi
Boğaziçi Üniversitesi	Üniversitemiz Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Bütçe Performans Programlama Müdürlüğü tarafından çevrimiçi olarak 10.12.2020 tarihinde “Program Bütçe” konulu eğitim semineri düzenlenmiştir. Eğitime İç Denetçi Akif HODA katılmıştır.
Dokuz Eylül Üniversitesi	Akademik ve Kişisel Gelişimi Destekleme Uygulama ve Araştırma Merkezi (AKADEMİ-DE) tarafından düzenlenen “Kamu Sendikaları, İşçi Sendikaları, İş Sağlığı ve Güvenliği, Sağlık Raporlarının İzine Çevrilmesi ve Soruşturmalar”
Gazi Üniversitesi	Yöneticilerin Eğitimi (İSG, KVKK, Süreç Yönetimi, Kalite Yönetimi, Liderlik ve Yöneticiliğin İlkeleri, Karar Verme ve Problem Çözme Teknikleri, Kurumiçi Motivasyon ve Verimliliği Artırma)
Hitit Üniversitesi	Kişisel Verilerin Korunması Hakkında Kanun ve Uygulamaları
İstanbul Üniversitesi	Devlet Malını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri
	Risk Yönetimi
	Etkili İletişim ve Duygusal Zeka
	İkna Edici İletişim
	İnsan Hakları
	Kalite Yönetim Sistemi Standartları
	Kriz Yönetimi, Risk İletişimi ve Sorun Yönetimi
	Kamu Girişimciliği
	Kurum İçi Halkla İlişkiler ve Çalışan İlişkileri
	Sosyal Yaşamda Davranış Kuralları, Görgü ve Nezaket
	Süreç Yönetimi
	Temel Mevzuat Eğitimleri (1- 657 Sy. Devlet Memurları K. 2- 4734 Sy. Kamu İhale K. 3-2547 Sy. Yüksek Öğretim K. 4- 5018 S. KMYKK.)
	Türkiye Cumhuriyeti Anayasası
	Yönetici Geliştirme Eğitimi Programı
Karadeniz Teknik Üniversitesi	KTÜ Genel Sekreterlik “KTÜ ve Kurum Kültürü” Eğitimi
	KTÜ Yönetim Bilgi Sistemi Birimi “Yükseköğretimde Kalite Güvence Sistemi” Konferansı
	KTÜ Genel Sekreterlik “Stratejik Plan Kalite Güvence Sistemi Kurumsal Akreditasyon Programı” Eğitimi
	KTÜ Genel Sekreterlik “Nokta” Konulu Eğitim
	KTÜ Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı “2021 Yılı Program Bütçe Hazırlık” Eğitimi
	KTÜ Genel Sekreterlik “Enerji Kaynaklarının Etkili, Ekonomik ve Verimli Kullanılması” Eğitimi
	KTÜ Genel Sekreterlik “Devlet Memurları Kanunu (Birinci Bölüm)” Eğitimi
	KTÜ Genel Sekreterlik “Devlet Memurları Kanunu (İkinci Bölüm)” Eğitimi
	KTÜ Yönetim Bilgi Sistemi Birimi “Kişisel Verilerin Korunması, Sosyal Medya Sorumluluğu” Eğitimi
	KTÜ Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı “Program Bütçe ve Ayrıntılı Finans Programı Hazırlanırken Dikkat Edilmesi Gereken Hususlar” Eğitimi

Kütahya Dumlupınar Üniversitesi	İş Sağlığı ve Güvenliği Kütahya DPÜ 15.01.2020 8 Saat Mustafa TAŞDELEN
	İş Sağlığı ve Güvenliği Kütahya DPÜ 15.01.2020 8 Saat Düriye ÖZTÜRK BESLER
Marmara Üniversitesi	SGDB tarafından 29 Ocak 2020 tarihinde İstanbul'da gerçekleştirilen "Üniversitemizin 2021-2025 dönemine ait Stratejik Plan çalışmaları durum analizi çalışmaları kapsamında Kuruluş içi Analiz ve Paydaş Analizi Çalıştayı"na" İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN, İç Denetçiler Yaşar YAMAK, Ziya ALP, Muhammet ŞAHİN ve Göksel Zekeriya İSMAİLOĞLU katılmışlardır. (5*5 saat)
Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi	Resmi Yazışma Kuralları Eğitimi
	Ast Üst İlişkileri
	Yöneticilik ve Liderlik
	Problem Çözme Teknikleri
Necmettin Erbakan Üniversitesi	Temel Düzey IBM SPSS ile Veri Analizi Eğitimi
	Orvix - Kalite Yönetim Sistemi
	Kişisel Verilerin Korunması
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	5018 sayılı Kanun ve Harcama Süreci
	Döner Sermaye İş ve İşlemleri
Ondokuz Mayıs Üniversitesi	TS EN ISO/IEC 27001:2017 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Temel Eğitimi
	TS EN ISO 50001:2018 Enerji Yönetim Sistemi Temel Eğitimi
Yıldız Teknik Üniversitesi	İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi
Yozgat Bozok Üniversitesi	Bilgi Güvenliği Farkındalık
	Kişisel Verileri Koruma Kanunu Farkındalık

EK-4 VERİLEN EĞİTİMLER

Kurum	Konu
Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	Denetçiler İçin İletişim ve Müzakere Teknikleri
	İç Denetim Teorisi ve Standartları
	İç Denetim Uygulamaları
Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	Aday Memurlara İç Kontrol Sistemi Hakkında Farkındalık Eğitimi (1 Denetçi-3 Saat), EPDK Uzman Yardımcılarına 5018 sayılı Kamu Yönetimi ve Kontrol Kanunu Eğitimi (1 Denetçi-1 Saat), Sertifikalı İç Denetçi (CIA) Geçiş Sınavı Hazırlık (Part 3) Eğitimi (1 Denetçi 24 Saat), 2018/5 Sayılı Genelge eki hizmet tablolarında yer alan görevlerin elektronik ortamda takibi amacıyla oluşturulan Bürokrasinin Azaltılması Projesi (BAP) Veri Toplama ve Denetim Modülü Eğitimi (1 Denetçi 13 Saat)
Hazine ve Maliye Bakanlığı	Hazine Kontrolörleri Kurulu Meslek İç Eğitim Programı - İç Denetim - İç Kontrol
İçişleri Bakanlığı	Altındağ Belediyesince Gerçekleştirilen Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Sınavına Hazırlık Eğitimi
	V. Dönem İçişleri Uzmanlığı Kursu
	İçişleri Bakanlığı Aday Memurları Hazırlayıcı Eğitimi
Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi Eğitimi
Milli Savunma Bakanlığı	Kurumsal Yönetim (Yönetişim) ve Etik Eğitimi
	Kurumsal Risk Yönetimi Eğitimi
	Suç Sosyolojisi
	Dış Değerlendirme Eğitimi
	İç Denetimin Teorisi ve Standartları
Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Dr. Onur AYTAZ Kamu İç Denetçilerine Dış Değerlendirme Standartları ve Ön Çalışma konulu 6 saat süreli eğitim programı
Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	Bilgi Teknolojileri ve Performans Denetimi Eğitimi -Veri Tabanları Denetimi Uygulama Örnekleri-
Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı	Çağrı Merkezi Eğitici Eğitimi (İç Denetim Birimi Başkanlığı Faaliyetleri Hakkında Bilgilendirme)
Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	Sulama Birliği Denetçi Eğitimi
Savunma Sanayi Başkanlığı	Blokzincir Teknolojisi
	T.C. Cumhurbaşkanlığı Dijital Dönüşüm Ofisi Bilgi ve İletişim Rehberine Giriş
	Bilgi Teknolojileri Denetimi
Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü	Aday Memur Hazırlayıcı Eğitimi
	Teknik Denetçi Temel Eğitimi
Türk Akreditasyon Kurumu	İç kontrol ve İç Denetim Farkındalık Eğitimi
Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu	Kamu Hizmetlerinin Sunumunda Uyulacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik
	4483 Sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanuna Dair Uygulama Esasları
	3628 Sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu

Yükseköğretim Kurulu	Üniversite Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskleri – İç Denetim İçin Öncelikli Alanların Belirlenmesi AB Projeleri Final Raporuna Eklenicecek Bağımsız Denetim Raporunun Hazırlanması
Antalya Büyükşehir Belediyesi	Dünya Sağlık Örgütü tarafından PANDEMİ olarak nitelendirilen Koronavirüs salgınına karşı alınan önlemler nedeniyle verilen eğitim bulunmamaktadır.
ASKİ	Yeni Göreve Başlayan Personele Kurum İç Oryantasyon Eğitimi
EGO Genel Müdürlüğü	EGO Genel Müdürlüğü Daire Başkanlıklarına/İç Kontrol Ortamı Bileşenleri Hakkında 1 Saat Eğitim
Eskişehir Su ve Kanalizasyon İdaresi	İç Kontrol Sistemi Temel Eğitimi ve Bilgilendirme Brifingi (Üst Yönetici ve Yöneticiler), Eskişehir Tepebaşı Belediyesi
	İç Kontrol Sistemi Temel Eğitimi (Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Ekibi), Eskişehir Tepebaşı Belediyesi
İstanbul Elektrik Tramvay ve Tünel İşletmeleri Genel Müdürlüğü	Kamu ihaleleri kapsamında vergi mevzuatı açısından yapılacak vergi ve harç hesaplama uygulamaları 05.02.2020 - 08.02.2020 tarihleri arasında toplam 23 saat eğitim
Kocaeli Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü	1- T.C. Sayıştay Başkanlığı, Kamu İç Denetçiler Derneği (KİDDER), Bağımsız Denetçiler Dernekleri Federasyonu ve Güvence Hizmetleri Derneği işbirliği ile 01-03/10.2020 tarihinde “ONLINE” organize edilen, “Birinci Uluslararası Denetim ve Güvence Sempozyumunda” İdaremiz İç Denetim Birimi Başkanlığından iç denetçi Metin Kalyoncu tarafından “Performans Denetimi-Kocaeli İSU Örneği” konulu bir sunum yapılmıştır.
	2-İç kontrol sisteminin uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi
Mersin Büyükşehir Belediyesi	Süreç ve Risk Yönetimi Eğitimi
	İç Kontrol Yönetim Sistemi Eğitimi
Uşak İl Özel İdaresi	4734 sayılı İhale Kanunu, 4734 ve 2886 Sayılı kanunların birbirinden farkları ve uygulama alanları, 5018 Sayılı Mali Anayasa Tabir edilen Kanunumuz ve Mali-Harcama-Gerçekleştirme yetkililerine ne gibi sorumluluklar getirdiği,
Amasya Üniversitesi	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu
Bartın Üniversitesi	Milli Güvenlik Bilgileri (Aday Memur Temel Eğitimi)
	Gizlilik ve Gizliliğin Önemi (Aday Memur Temel Eğitimi)
Bingöl Üniversitesi	5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
Çanakkale 18 Mart Üniversitesi	Aday Memurlarının yetiştirilmesine dair yapılan eğitimlerde ilgili kanun ve yönetmelikler ile ilgili hizmet içi eğitimler verilmiştir.
Düzce Üniversitesi	Risk Yönetimi
	İç Kontrol Standartları Eğitimi
	İç Kontrol Sistemi Soru Formu Bilgilendirme Eğitimi
	COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi Soru Formu Bilgilendirme Eğitimi
	Düzce Üniversitesinde Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulanması
	Etik
	Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ve Uygulanması
	Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi’ne göre İç Kontrol COSO 2017 Kurumsal Risk Yönetimi ve İç Denetim
	Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği

Erzincan Üniversitesi	657 Devlet Memurları Kanunu (Aday Memurlar İçin)
	Genel olarak Üniversite Teşkilatı (Aday Memurlar İçin)
	2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu (Aday Memurlar İçin)
	Mal Bildirim Yönetmeliği
	4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu
	Protokol Kuralları
	Amir – Memur İlişkileri
Gazi Üniversitesi	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
	6245 Sayılı Harcırak Kanunu
Iğdır Üniversitesi	Taşınır Mal Süreçleri
İstanbul Üniversitesi	Taşınmaz İşlemleri Denetimi
	Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi
Kastamonu Üniversitesi	5018 Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu Eğitimi
	Bütçe Kanunu Eğitimi
Kırıkkale Üniversitesi	Döner Sermaye Uygulamalarında Ortaya Çıkan Genel Sorunlar ve Çözüm Önerileri
Marmara Üniversitesi	Kamu İç Denetçileri Derneği (Kidder) tarafından 10.12.2020 tarihinde uzaktan erişimle (zoom üzerinden) gerçekleştirilen “İç Denetim Program Hazırlama Süreci” konulu Sürekli Mesleki Gelişim Eğitimine İç Denetim Birimi Başkanı Dr. Cem ÇETİN eğitici olarak katılmıştır. (1*2 saat)
Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesi	Kamu kurumlarının kiralama işlemlerinin mali ve uygunluk denetiminde karşılaşılan sorunlar –Emine Şahinli (2 CPE)
Nevşehir Hacı Bektaş Veli Üniversitesi	5018 sayılı Kanun ve Harcama Süreci
	Döner Sermaye İş ve İşlemleri
	Taşınır Mal Yönetim Süreci
Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi	2020 yılı içerisinde Üniversitemiz birimlerinde görev yapan Aday Memurların Temel Eğitimleri kapsamında 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, Dosyalama Usulleri, Yazışma Usulleri, Gizlilik ve Gizliliğin Önemi konularında online olarak 20 saat eğitim verilmiştir.
Pamukkale Üniversitesi	657 s. Devlet Memurları Kanunu
	Genel Olarak Devlet Teşkilatı
	Devlet Malını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri
	5018 s. Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu
	2914 s. Yükseköğretim Personel Kanunu
	Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliği
	2547 s. Yükseköğretim Kanunu
Yıldız Teknik Üniversitesi	6245 s. Harcırak Kanunu
	Aday Memur Eğitimi

**EK-5 2020 YILINDA İDKK'YA UYGUN GÖRÜŞ ALMAK ÜZERE İÇ DENETİM YÖNERGESİ
GÖNDEREN KURUMLAR**

Sıra No	Kamu İdaresinin Adı	Bütçe Türü
1	Adana Alparslan Türkeş Bilim ve Teknoloji Üniversitesi	Üniversite
2	Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı	Genel Bütçe
3	Ataşehir Belediyesi	Mahalli İdare
4	Atatürk Kültür Dil ve Tarih Yüksek Kurumu	Özel Bütçe
5	Balıkesir Üniversitesi	Üniversite
6	Beykoz Belediyesi	Mahalli İdare
7	Bingöl Üniversitesi	Üniversite
8	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	Genel Bütçe
9	Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı	Genel Bütçe
10	Fatih Belediyesi	Mahalli İdare
11	Gelir İdaresi Başkanlığı	Genel Bütçe
12	Hazine ve Maliye Bakanlığı	Genel Bütçe
13	İçişleri Bakanlığı	Genel Bütçe
14	İletişim Başkanlığı	Genel Bütçe
15	İzmir Kâtip Çelebi Üniversite	Üniversite
16	Keçiören Belediyesi	Mahalli İdare
17	Kırklareli Üniversitesi	Üniversite
18	Kütahya Dumlupınar Üniversitesi	Üniversite
19	Maden ve Petrol İşleri Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe
20	Mardin Büyükşehir Belediyesi	Mahalli İdare
21	Meteoroloji Genel Müdürlüğü	Genel Bütçe
22	Milli Eğitim Bakanlığı	Genel Bütçe
23	Niğde İl Özel İdaresi	Mahalli İdare
24	Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı	Genel Bütçe
25	Sivas Cumhuriyet Üniversitesi	Üniversite
26	Şişli Belediyesi	Mahalli İdare
27	Ticaret Bakanlığı	Genel Bütçe
28	Türk Dil Kurumu	Özel Bütçe
29	Uşak Üniversitesi	Üniversite
30	Vakıflar Genel Müdürlüğü	Özel Bütçe