

TUZLA BELEDİYESİ KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI
(07.2011-06.2013)

5-İZLEME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Başlama Tarihi	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
İS17	İç kontrolün değerlendirilmesi:İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.									
İS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.		İS 17.1/1	İç Kontrol faaliyetlerinin yürütülmesi için İç Kontrol Birim/Bölüm kurulması	Üst Yönetim	İnsan Kaynakları Müdürlüğü, Mali Hizmetler Müdürlüğü	İç Kontrol Birim/Bölüm Tebliği	06.2011	12.2011	İç Kontrol Faaliyetlerinin (Kontrol Ortamı Analizi, Risk Analizi, Kontrol Faaliyetleri vb.) yürütülmesi konusunda uzmanlaşmış bir birim kurulması gerekmektedir.
			İS 17.1/2	İç Kontrol çalışma alanında sürekli izlenecek alanların (risk belirleme, önceliklendirme, kontrol faaliyetleri vb...) belirlenerek değerlendirilmesi sağlanacak	İç Kontrol Birimi/Bölümü	X	X	01.2012	12.2012	X
			İS 17.1/3	İç Kontrol çalışma alanında özel değerlendirme yapılacak alanların (kontrol ortamı, amaç ve hedefler vb...) belirlenerek değerlendirilmesi sağlanacak	İç Kontrol Birimi/Bölümü	X	X	01.2012	12.2012	X
İS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.		İS 17.2/1	Mevcut süreçlerdeki kontrolleri değerlendirecek ve yeni kontroller geliştirecek sorumluları belirlemek.	İç Kontrol Birimi/Bölümü	X	X	01.2012	12.2012	X
			İS 17.2/2	Geliştirilen kontrol yöntemlerinden uygun olmayanların tespitine ilişkin çalışmalar yürütmek.	İç Kontrol Birimi/Bölümü	X	X	01.2012	12.2012	X
İS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.		İS 17.3/1	İç kontrolün değerlendirilmesinde birimlerin karar verme ve yönetici konumunda olan personelin katılımı sağlanacaktır.	İç Kontrol Birimi/Bölümü	X	X	01.2012	12.2012	X
İS 17.4	İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır.		İS 17.4/1	İç kontrolün değerlendirilmesinde yöneticilerin görüşlerinin alınmasına yönelik toplantılar planlamak.	İç Kontrol Birimi/Bölümü	X	X	01.2012	12.2012	X
			İS 17.4/2	İç kontrolün değerlendirilmesinde kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetlerinin toplanmasını (değerlendirme formları, anketler, intranet üzerinden vb...) sağlamak.	İç Kontrol Birimi/Bölümü	X	X	01.2012	12.2012	X
			İS 17.4/3	İç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlarda iç kontrol sisteminin değerlendirilmesinin sağlamak.	İç Denetçi	İç Kontrol Birimi/Bölümü	X	X	01.2012	12.2012
İS 17.5	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.		İS 17.5/1	Eylem planının değerlendirmek ve güncellemek üzere İç Kontrol Birimi tarafından çalışmaların yürütülerek İç Kontrol Kuruluna sunmak.	İç Kontrol Birimi/Bölümü	X	X	01.2012	12.2012	X
			İS 17.5/2	Eylem planı güncellenmesi sonrasında duyurulmasının sağlamak.	İç Kontrol Birimi/Bölümü	X	X	01.2012	12.2012	X
İS18	İç denetim:İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.									
İS 18.1	İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.		İS 18.1/1	İç denetçi kadrosunun gözden geçirilmesi.	Başkan	İnsan Kaynakları Müdürlüğü	İç Denetim Birim Tebliği	06.2011	06.2012	İç Denetim Faaliyetlerinin yürütülmesi konusunda uzmanlaşmış bir birim kurulması gerekmektedir.
			İS 18.1/2	İç denetim yürütme eylem planını hazırlamak ve uygulamak.	İç Denetim Birimi	X	X	01.2012	12.2012	X
İS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.		İS 18.2/1	İç denetim değerlendirmelerinin ve önlemlerinin hazırlamak.	İç Denetim Birimi	X	X	01.2013	06.2013	X