

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

**2-RİSK DEĞERLENDİRME**

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
RDS5	Planlama ve Programlama:İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmali ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır.									
RDS 5.1	İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.	Düzenleme ve uygulamalar makul güvence sağlamaktadır. Yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya ihtiyaç duyulmamaktadır.	RDS 5.1/1	X	X	X	X	X	X	X
RDS 5.2	İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	Düzenleme ve uygulamalar makul güvence sağlamaktadır. Yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya ihtiyaç duyulmamaktadır.	RDS 5.2/1	X	X	X	X	X	X	X
RDS 5.3	İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	Düzenleme ve uygulamalar makul güvence sağlamaktadır. Yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya ihtiyaç duyulmamaktadır.	RDS 5.3/1	X	X	X	X	X	X	X
RDS 5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	Düzenleme ve uygulamalar makul güvence sağlamaktadır. Yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya ihtiyaç duyulmamaktadır.	RDS 5.4/1	X	X	X	X	X	X	X
RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	Düzenleme ve uygulamalar makul güvence sağlamaktadır. Yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya ihtiyaç duyulmamaktadır.	RDS 5.5/1	X	X	X	X	X	X	X
RDS 5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	Düzenleme ve uygulamalar makul güvence sağlamaktadır. Yeni bir düzenlemeye veya uygulamaya ihtiyaç duyulmamaktadır.	RDS 5.6/1	X	X	X	X	X	X	X
RDS6	Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir.									
RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.		RDS 6.1/1	Tüm harcama birimleri kurumun amaç ve hedeflerine ulaşmasını engelleyecek kendi birimlerinin iş süreçleri doğrultusunda muhtemel risklerini belirleyecektir.	Tüm müdürlükler	Kalite Merkezi, İç Kontrol Bölümü	Birim Risk Tabloları	06.2012	06.2012	X
			RDS 6.1/2	Yıllık risk belirleme ekibi oluşturmak. (Çalışmalara katılacak birimleri/kişileri belirlemek, çalışma sıklığını belirlemek, risk belirleme çalışmalarının yöntemini oluşturmak, OAP, yapılandırılmış mülakat, anket,...)	Kalite Merkezi, İç Kontrol Birimi/Bölümü	Tüm Müdürlükler, Kalite Merkezi	Risk Belirleme Ekibi	01.2012	12.2012	Kurumun amaç ve hedeflerine ulaşmayı engelleyen risklerin belirlenmesi ve risk kök analizi çalışması yapılarak risklerin sınıflandırılması gerekmektedir. Ayrıca süreç amaçlarını belirlemek ve riskleri tanımlamak gerekmektedir.

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

**2-RİSK DEĞERLENDİRME**

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
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.		RDS 6.2/1	Birimler tarafından belirlenen riskler doğrultusunda uygun risk analiz yöntemi belirlenecek ve kurumun riskleri sınıflandırılarak analiz edilecektir.	Kalite Merkezi, İç Kontrol Birimi/Bölümü	Tüm Müdürlükler	Risk Değerlendirme Raporu, Risk Analizi toplantı Tutanağı	01.2012	12.2012	Risklerin gerçekleşme olasılığını belirlenmesi için uzman görüşlerinin sistematik olarak toplanması finansal,kalite, itibar, zaman açısından değerlendirilmesi ve risklerin önem seviyelerine göre sıralanması gerekmektedir.
RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.		RDS 6.3/1	Birimleri bünyesinde alınabilecek tedbirlerle giderilebileceği düşünülen risklere karşı Birimi Müdürleri tarafından eylem planı oluşturulacaktır. Kurum düzeyinde amaç ve hedeflere ulaşılmasına engel teşkil edeceği düşünülen risklere karşı İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun uygun görüşü üzerine üst yöneticinin onayı ile eylem planı oluşturulacaktır.	Kalite Merkezi, İç Kontrol Birimi/Bölümü	Tüm Müdürlükler	Riskleri önlemeye yönelik Eylem Planı	12.2012	06.2013	X