

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| Kontrol Ortamı Standartları                                                                  |                                                                                                                           | STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                        | DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI |               |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--|--|--|--|
| KOS 1.1. Etik Değerler ve Dürüstlük                                                          |                                                                                                                           | STANDART TANIM                                                                                                                                  |                                                           |               |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                |  |  |  |  |
| 1.1.2. İdarenin Yöneticileri İç Kontrol Sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır. |                                                                                                                           | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                     | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ | SORUMLU BİRİM | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER       | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | KONTROL ORTAMI STANDARTLARINA YÖNELİK EYLEMLER |  |  |  |  |
|                                                                                              | KOS Hedef 1                                                                                                               | İdareimizde oluşturulacak İç Kontrol sistemi ve işleyişinin İdareimiz Yönetici ve Personel tarafından desteklenip sahiplenilmesi sağlanacaktır. | Üst Yönetici, Tüm Birimler                                | Tüm Birimler  | M.İ.                                | 31.07.2009<br>31.12.2009<br>sürekli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | İdareimizde iç kontrol sistemini kurmak, işletmek ve değerlendirmek Yönetimin sorumluluğundadır. Bütün iş-işlem eylem ve süreçlerde rol alan görevlilerin kapsayan iç kontrolün temel ilke ve kavramlarının benimsenmesi, ortak kavram birliği oluşturulması, bilgilendirme amaçlı organizasyon, toplantı ve nitelikli eğitimlerle sağlanacaktır. Üst Yönetici iş ve işlemlerin, amaçlara, iyi mali yönetim ilkelerine, kontrol düzenlemelerine ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirildiğini içeren iç kontrol raporunun her yıl düzenlenmesini sağlar. İç kontrol sisteminin işleyiş hakkında tanıtıcı dokümanlar hazırlanacak, web sitesinde tanıtıcı yayınlar yapılacaktır. |                                                |  |  |  |  |
| KOS Hedef 2                                                                                  | İdarenin Üst Yönetimi ve Birim Yöneticilerinin İç Kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olması sağlanacaktır. | Etik Komisyon                                                                                                                                   | Tüm Birimler                                              | M.İ.          | 31.07.2009<br>31.12.2009<br>sürekli | Birim bazında oluşturulan görev, yetki ve sorumlulukla ilgili yönergeler Kurumsal amaç ve hedefler çerçevesinde gözden geçirilecek olup, yapılan iş tanımları ilgililerine bildirilecektir. Yöneticilerin, İç Kontrol sisteminin uygulanmasında sorumluluk çerçevesinde, mesleki değerlere, dürüst yönetim anlayışına sahip olarak, mevzuata aykırı faaliyetleri engelleyerek, kapsamlı bir yönetim anlayışına uygun bir çalışma ortamı ve saydamlık sağlamalı ve bu konuda personele örnek olmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                |  |  |  |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI                                                                                  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| STANDART TANIM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | KOS 1.1. Etik Değerler ve Dürüstlük                                                                          |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 1. 1.3. Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.                               |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | KOS Hedef 3                                                                                                  |  |
| SORUMLU BİRİM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | İdaremiçze etik kuralların bilinmesi, benimsenmesi ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulması sağlanacaktır. |  |
| İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | Etik Komisyon                                                                                                |  |
| KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | Tüm Birimler                                                                                                 |  |
| BAŞLAMA- BİTİŞ TARİHİ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | İnsan K.                                                                                                     |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 31.07.2009<br>31.12.2010<br>süreklili                                                                        |  |
| <p>İdaremiçze etik uygulamaları değerlendirmek ve yönlendirmek üzere üst Yönetici tarafından en az 3 kişiden oluşacak etik komisyonu kurulacaktır. Kurulacak olan bu komisyon yapacakları iş ve işlemlerde ilgili sadece üst Yöneticiye karşı sorumlu olacaktır. İdaremiç Personeline etik değerlere ilişkin eğitim verilmesi sağlanacak, Kamu Görevlileri Etik Sözleşmesinin personele duyurulması ve imzalatılması sağlanacaktır. Etik kurallar her birimde personelin rahatça göreceği yerlere asılacak. Kontrol ortamı için oluşturulacak politika, prosedür ve etik değerlerde dürüst bir yönetim anlayışının oluşturulması sağlanacak. Üst Yönetim ve çalışanlar, yüksek düzeyde etik standartlar kumak, geliştirmek Kurum içinde iç kontrolün önemini her kademede gösteren ve vurgulayan bir kurum kültürü oluşturmakta sorumlu olacaktır. Yönetim ve çalışanların etik kuralları bilmeleri, faaliyetlerde bu kurallara uymaları sağlanacaktır.</p> |  |                                                                                                              |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI    |  | STANDART TANIM                      |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                      |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.I.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ |  | SORUMLU BİRİM | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------|--|-------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------|--|---------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kontrol Ortamı Standartları |  | KOS 1.1. Etik Değerler ve Dürüstlük |  | 1.1.4. Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verilebilirlik sağlanmalıdır. |  | KOS Hedef 4                                               |  | Tüm Birimler  | Tüm Birimler                  | M.İ.                          | 31.12.2010 sürekli   | Kamu görevlerinin yetki ve kaynakları kullanılırken Kamu menfaatinin ön planda tutulması ve tarafsızlık, saydamlık, hesap verebilirlik gibi etik davranış ilkelerine uyulması açısından uygulama süreci izlenebilir ve faaliyetlerin tüm aşamalarının şeffaflık olması amacıyla yürütülen faaliyetlerde ilgili bilgi ve belgelere ulaşılabilmesi sağlanacaktır. Stratejik plan çerçevesinde belirlenen amaç ve hedeflerde ilgili periyodik olarak raporlama yapılacaktır ve değerlendirilmeye tabi tutulacaktır, hazırlanan raporlar düzenli olarak çeşitli iletişim araçlarıyla Kamuya duyurulacaktır. Yönetim ve çalışanlar, Kurum içinde iç kontrol ve dış kontrol yöneltme yönelik pozitif ve destekleyici bir yapı oluşturmak için zemin hazırlayacaktır ve bunu sürdürecektir. Politikalar sergileyecektir. Kontrol politikalarının personele iletilmesi, yönetimin sistemi gözden geçirilmesinin boyutları ve buna ayırdığı zaman, yönetimin risklere katlanmadaki ve kontrol etmekteki yaklaşımı ve kurum hedeflerinin başarılmasına verdiği önem, kontrol yapısının etkinliğini belirleyen unsurlar olacaktır. Faaliyetlerimizde daha sağlıklı, etkin ve etkili bir ortam için saydam ve şeffaflık içeren "Birim İşlem Yönergeleri" oluşturulacaktır. |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                       |                                                                                                |                                                                                                            |                               |                               |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                        |                                                                                                |                                                                                                            |                               |                               |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| STANDART TANIM                                                                                  |                                                                                                |                                                                                                            |                               |                               |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                     | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                      | SORUMLU BİRİM                                                                                              | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.1.5. İdarenin Personeline ve hizmet verilerine adil ve eşit davranılmalıdır.                  | İdaremiz Personeli ve hizmet hedef kitlemize daha adil ve eşit hizmet ortamları sağlanacaktır. | Tüm Birimler                                                                                               | Tüm Birimler                  | İnsan K.                      | Süreklili            | Yöneticilerin personele, personelin hizmet alanlarına adil ve eşit davranmaları için eğitim verilecek ve bilgilendirme faaliyetleri yürütülecek. İnsan hakları v.b. konularda var olan sistemlerin geliştirilmesi sağlanacak, hizmet alanlarına ve personele yönelik periyodik aralıklarla memnuniyet anketleri yapılarak değerlendirilmeye tabi tutulacaktır. Kurulacak olan Etik Komisyonun, hizmetten yararlananların şikâyet ve önerilerinin değerlendirileceği bir sistemin geliştirilmesi sağlanacaktır. |
| KOS 1.1. Etik Değerler ve Dürüstlük                                                             | KOS Hedef 5                                                                                    |                                                                                                            |                               |                               |                      | İdaremiz misyonunun gerçekleştirilmesi doğrultusunda yapılan faaliyetler ile görev tanımları için var olan belgeler gözden geçirilecek, güncellemeler yapılacak ve personele duyurulacaktır. Personelin yapmış oldukları iş ve işlemlerde mevzuata, kurumca yapılan düzenlemelere uygun olarak hizmet yürütmeleri konusunda eğitim verilecek. Tüm verilerin, daha doğru, güncel, tam ve erişilebilir bilgi üretim mekanizmalarına dönüştürülmesi sağlanacaktır.                                                |
| 1.1.6. İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır. | KOS Hedef 6                                                                                    | İdaremiz faaliyetlerinde daha etkili, etkin bilgi ve belge yönetim sistemi oluşturulması hedeflenmektedir. | Tüm Birimler                  | Tüm Birimler                  | Bilgi İşlem          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                       |  | STANDART TANIM                                                                                                                                                                                |  | SORUMLU BİRİM |  | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER |  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM |  | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|----------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                    |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.I.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                     |  | Tüm Birimler  |  | Tüm Birimler                  |  | M.I.                          |  | 31.07.2009           |  | İdaremiz stratejik plan çerçevesinde misyonunu belirlemiştir. Belirlenen misyon Kamu oyuna ve çalışanlara deklare edilecektir. Yöneticilerin misyona sahip çıkmaları sağlanacaktır.                                                                                                                                                 |  |
| 1.2.1. İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.                                                             |  | İdaremiz misyonu belirlendikten sonra tüm personele duyurulacak ve benimsenmesi sağlanacaktır.                                                                                                |  | Üst Yönetici  |  | Birim Yöneticileri            |  | M.I.                          |  | 31.07.2009           |  | Tüm birimlere ilişkin süreç analizi yapılacaktır. Kurum misyonunun gerçekleştirilebilmesi için mevcut görevler gözden geçirilecek ve ihtiyaç duyulması halinde yeni görev tanımları yapılacaktır. Görev tanımları birim personeline yazılı olarak bildirilecek                                                                      |  |
| 1.2.2. Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerinde yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.                     |  | İdaremizdeki her birim personeline yazılı olarak, çalıştığı birimin misyonu, birimdeki görev ve sorumlulukları (görev tanımı) iletilmelidir.                                                  |  | Tüm Birimler  |  | Tüm Birimler                  |  | M.I.                          |  | 31.07.2009           |  | Tüm personelin görev dağılım çizelgesi oluşturulacak personele yazılı olarak bildirilecek. Çalışanların kendi yetki ve sorumluluklarını daha iyi anlayabilmeleri ve iç kontrolün işlevinin ne olduğunu kavrayabilmeleri için, Kurumdaki tüm birimlerin yetki ve sorumlulukları hakkında çalışanlar bilgilendirilecek ve eğitilecek. |  |
| 1.2.3. İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele duyurulmalıdır. |  | İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulacak ve birimlerdeki görevli personele bildirilecektir. |  | Tüm Birimler  |  | İnsan K.                      |  | İnsan K.                      |  | 31.07.2009           |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| KOS Hedef 9                                                                                                                                                                    |  | KOS Hedef 8                                                                                                                                                                                   |  | KOS Hedef 7   |  | KOS Hedef 6                   |  | KOS Hedef 5                   |  | KOS Hedef 4          |  | KOS Hedef 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| 1.2. Misyon Organizasyon Yapısı ve Görevler                                                                                                                                    |  | Kontrol Ortamı Standartları                                                                                                                                                                   |  |               |  |                               |  |                               |  |                      |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                            |                                                                                                                                           | STANDART TANIM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI                 |                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                         |                                                                                                                                           | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    | 1.2. Misyon Organizasyon Yapısı ve Görevler |                               |
| 1.2.4. İdarenin ve birimlerin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.                                               | KOS Hedef 10                                                                                                                              | İdaremizin teşkilat şeması güncellenerek fonksiyonel, görev dağılımı şemalar oluşturulacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Tüm Birimler       | Tüm Birimler                                | İ. Birliği Yapılacak Birimler |
|                                                                                                                                                                     | KOS Hedef 11                                                                                                                              | İdaremiz birimlerince uygun raporlama mekanizmaları kurularak faaliyetlerde daha etkin temel yetki ve sorumluluk hesap verilebilirlik oluşturularak organizasyon yapısı güçlendirilecektir.                                                                                                                                                                                                                                                                                   | İnsan K. M.İ. B.İ. | M.İ.                                        | 31.07.2009<br>31.12.2010      |
|                                                                                                                                                                     | KOS Hedef 12                                                                                                                              | İdaremiz birimlerinde hassas görevlerin neler olduğu belirlenecek ve bu görevler için uygun rotasyon politikası oluşturulacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Birim Yöneticileri | İ.K. M.İ.                                   | M.İ.                          |
| 1.2.5. İdarenin ve birimlerin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verilebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalı | 1.2.6. İdarenin Yöneticileri, faaliyetlerinin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                             |                               |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                        |                                                                                                                                           | İdaremiz mevcut teşkilat şeması gözden geçirilerek gerekli durumlarda revize edilecektir. Teşkilat şeması dikkate alınarak birimlerin fonksiyonel görev dağılımları belirlenecektir. Birimlerin görev ve yetkileri gözden geçirilip görev çıkışmasına yol açan görev tanımları mevzuata uygun hale getirilerek mükerrer görevlere son verilecektir.                                                                                                                           |                    |                                             |                               |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                        |                                                                                                                                           | Birimlerin organizasyon yapısı ve görev dağılımı hesap verilebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalı. Yöneticilerin ve personelin stratejik plana ve performans programına uygun olarak çalışmalarının temini için gerekli bilgilendirme yapılacaktır. İdaremiz birimlerince ihtiyaç duyulacak her türlü bilgi ve belge uygun şekilde tasnif edilerek enşilebilir, güncel ve yeterli raporlama sistemleri çerçevesinde etkin ve etkili kılınacaktır. |                    |                                             |                               |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                        |                                                                                                                                           | Birim Yöneticisi tarafından hassas görevler belirlenecektir. Belirlenen hassas görevlere ilişkin prosedürleri, görev yapan personele yazılı olarak duyurulması sağlanacak.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                                             |                               |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| Kontrol Ortamı Standartları                 |                                                                                                              | STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                                |                                                           |               |                               |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2. Misyon Organizasyon Yapısı ve Görevler |                                                                                                              | STANDART TANIM                                                                                                                                                                          |                                                           |               |                               |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                             | 1.2.7. Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturulmalıdır. | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                             | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.I.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ | SORUMLU BİRİM | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                             | KOS Hedef 13                                                                                                 | İdaremiz birimlerinde her düzeydeki yönetici, kendi görev, yetki ve sorumluluk alanındaki iş ve işlemlerin sonucunu ve etkilerini izlemeye yönelik oto kontrol mekanizması oluşturacak. |                                                           | Tüm Birimler  | Tüm Birimler                  | Bilgi İşlem M.İ.              | 31.07.2009<br>31.12.2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                             |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                         |                                                           |               |                               |                               | Yöneticiler, verilen görevlerin yerine getirilip getirilmediğini izlemek, iş ve işlemlerin performansın takip etmek üzere belirli periyotlarla rapor hazırlayacak ve rapor sonuçlarını değerlendirecek bir sistem oluşturacaklar. Birim faaliyetlerinde sonucu izlemeye yönelik her düzeydeki yöneticinin bir önceki süreci kontrol etmesi sağlanacak. Etkin raporlama için yönetim ve bilgi sistemleri geliştirilecek, geliştirilecek ve entegre edilecek. |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | STANDART TANIM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1.3. Personelin Yeterliliği ve Performansı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | 1.3.1. İnsan Kaynakları yönetimini, İdarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleştirilmesini sağlamaya yönelik olmalı.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | 1.3.2. İdarenin yönetici ve personeli, görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim, ve yeteneğe sahip olmalıdır. |  |
| KOS Hedef 15                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | KOS Hedef 14                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                 |  |
| İdaremizdeki her düzeydeki yönetici ve personelin yürüttüğü iş ve işlemler için liyakat dereceleri ve bunların gerekli kıldığı yetenek ve bilgi düzeyine sahip olmasına yönelik prosedürler ve politikalar yürütülecektir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | Personeli hizmet sürecinde etkin ve etkili kılmak amacıyla, mesleki yeterlilik ve donanımını artırma yönelik hizmet içi eğitimler verilecek, performans değerlendirmelerini sağlayacak politika ve prosedürler uygulanacak.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | SORUMLU BİRİM                                                                                                                             |  |
| I.K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | I.K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER                                                                                                             |  |
| Tüm Birimler                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | Tüm Birimler                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM                                                                                                             |  |
| İnsan K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | İnsan K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ                                                                                                                      |  |
| 31.07.2009<br>31.12.2010<br>süreki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | 31.07.2009<br>31.12.2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI YÖNELİK EYLEMLER                                                                                              |  |
| İdarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleştirilmesinin sağlanması için personele göre iş değil işe göre personelin atanması sağlanmalıdır. İdarenin amaçlarını gerçekleştirecek doğrultuda mesleki ve teknik personel ihtiyacı planlanacak. Yapılacak görevlendirme ve atamalarda görevi üstlenecek kişinin yeterliliği dikkate alınacaktır. Birimlerin talepleri doğrultusunda belirlenecek eğitim konularına göre eğitim verilmesi sağlanacaktır. Kurumun mevcut insan kaynağı profili çıkarılacak ihtiyaç duyulan personel ile ilgili gerekli nitelikler, eğitim düzeyi gibi kısıtlar belirlenecek. |  | Stratejik planda hedeflenen amaçlara istenilen zamanda ulaşabilmek için nitelikli ve yeterli sayıda personele ihtiyaç vardır. Bu ihtiyaç ile ilgili çalışmalar yapılacaktır. Personelin performansını iyileştirmek, hizmet sürecinde etkin ve etkili kılmak amacıyla yeni politika ve prosedürler hakkında bilgi sahibi olmaları için mesleki yeterlilik ve donanımını artırmaya yönelik hizmet içi eğitimler verilecektir. Yapılan görevlendirmeler, personelin yada birimin göreviyle ilgili olması, personelden ne istendiği anlaşılar bir şekilde ifade edilmeli ve işin tamamlanması için makul bir süre sınırı konulmalı mevzuat değişiklikleri ile ilgili hizmet içi eğitim organize edilecek. |  |                                                                                                                                           |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                                                                                                                        |  | STANDART TANIM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | Kontrol Ortamı Standartları                                                                                                                                                                                   |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART</b>                                                                                                                                                                                                                              |  | <b>KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | <b>1.3. Personelin Yeterliliği ve Performansı</b>                                                                                                                                                             |  |
| 1.3.3. Mesleki yeterliliğe önem verilmesi ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.                                                                                                                                                                                     |  | İdarelerimizde yönetici ve çalışanların mesleki yeterlilik ve niteliğini arttırmak için gerekli standartlar belirtenerek bu çerçevede uygun personel görevlendirilecektir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | 1.3.4. Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükseltilmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.                                                     |  |
| KOS Hedef 16                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | KOS Hedef 17                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | KOS Hedef 17                                                                                                                                                                                                  |  |
| I.K.                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | I.K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | İdarelerimiz insan kaynakları politikaları uygulama süreçlerinde personelin işe alınmaları, yükseltilmeleri, ödüllendirmeleri, terfi ve değerlendirmeleri gibi konularda ehliyet ve liyakat esas alınacaktır. |  |
| Tüm Birimler                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | Tüm Birimler                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | Tüm Birimler                                                                                                                                                                                                  |  |
| İnsan K.                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | İnsan K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | İnsan K.                                                                                                                                                                                                      |  |
| Süreklili                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | Süreklili                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 31.07.2009<br>31.12.2010<br>süreklili                                                                                                                                                                         |  |
| İdarelerimiz birimlerinde yapılacak görevlendirmelerde gerekli olan bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olan personel ve yöneticinin seçilmesine önem verilecektir. Birimlerde ihtiyaç duyulan personelin belirlenmesinde iş yükü analizi yapılarak bu analiz dikkate alınmalıdır. |  | İdarelerimiz personel istihdamında kariyer ve liyakat ilkeleri Devlet Memurları Kanunundaki ilgili maddeler hükümleri çerçevesinde uygulanacaktır. Kurumun genel hedeflerine uygun olarak belirlenen bireysel performansların objektif kriterler ve şeffaflık ilkesi doğrultusunda değerlendirilmesi sağlanacaktır. Görev tanımları, işe alma, eğitim, terfi, gibi konular kapsayan yazılı insan kaynakları politikaları oluşturulacaktır. birim dışından personel atanmaması, ilerleme ve yükseltilmelerde liyakat ilkesi benimsenecek. Tüm personele temel mesleki eğitim imkanları sunulacaktır. |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                  |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                                                                                                                                                                        |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                                                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| STANDART TANIM                                                                                                                                                                                                                                   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                                                                                      |  | 1.3.5. Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                                                                        |  | KOS Hedef 18                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| SORUMLU BİRİM                                                                                                                                                                                                                                    |  | Tüm Birimler                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| I. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER                                                                                                                                                                                                                    |  | I.K. M.I.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM                                                                                                                                                                                                                    |  | İnsan K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ                                                                                                                                                                                                                             |  | Her yıl Kasım ayında                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                      |  | Eğitim çalışanları insan kaynakları biriminin koordinasyonunda gerçekleştirilecek. Eğitim çalışanları I.K. Müdürlüğünce ihtiyaç analiz çalışmaları yapılarak bir yıl önceden belirlenecek. Eğitim faaliyetleri bir zorunluluk olarak görülüp, personelin eğitim ihtiyacı anket, analiz, gözlem gibi yöntemlerle belirlenecek, eğitim konularında yönergeler, yönetmelikler gibi mevzuat hazırlanacak, eğitim süresi, içeriği, maliyeti belirlenerek bu konuda gerekli çalışmalar yapılacaktır. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Kontrol Ortamı Standartları                                                                                                                                                                                                                      |  | 1.3. Personelin Yeterliliği ve Performansı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.6. Personelin yeterliliği ve performansa bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.                                                                    |  | KOS Hedef 19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| İdaremiz çalışanlarının yeterliliği ve performansını en az yılda bir kez değerlendirecek ve sonuçlarını personel ile görüşülecektir. Yüksek performans gösterenler ödüllendirilerek motive edilecek. Düşük performansın nedenleri araştırılacak. |  | Tüm Yöneticiler                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| I.K. Kurum Personeli                                                                                                                                                                                                                             |  | İnsan K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Her yıl Aralık ayı içinde                                                                                                                                                                                                                        |  | Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilecek ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülecektir. Personel değerlendirme kriterleri belirlenmeli ve bu belirlenen performans kriterleri çalışanlara duyurularak çalışanların motivasyonunu artırıcı yada performansı düşük olan personelin verimliliğini artırıcı bir etkiye bulunması sağlanacaktır.                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI    | STANDART TANIM                             | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                                                                       | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                        | SORUMLU BİRİM      | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kontrol Ortamı Standartları | 1.3. Personelin Yeterliliği ve Performansı | 1.3.7. Performans değerlendirilmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans sergileyen personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir. | KOS Hedef 20<br><br>İdaremiзде performans değerlendirilmesi belirli kriterlere göre şeffaf bir şekilde yapılarak gerektiğinde yüksek ve düşük performans ilgili personelle müzakere edilecektir. | Birim Yöneticileri | Tüm Birimler                  | İnsan K.                      | 31.12.2010 süreli    | Personelin performansı ilgili mevcut tüm bilgilerin toplanmasından sonra performansı analiz edilebilir. Temel yaklaşım, planlanan performansla gerçekleşen performansın karşılaştırılmasıdır. Bu yaklaşımla belirli bir periyotta personelin kendinden beklenen performans düzeyine ulaşp ulaşmadıkları belirlenir. Yöneticiler personelin beklentileri aştığı, beklentileri karşıladığı yada karşılayamadığı alanları belirlemek için bir değerlendirme yaparlar. Performans eksikliğinin nedeni yetenek, iş bilgisi yetersizliği, motivasyon eksikliği, işin yapısıdır. İş programıyla yada örgüt iklimiyle ilgili problemler, iş tatminsizliği, stres ve kişisel problemler olabilir. bu nedenlerin ortadan kaldırılması yada düzeltilmesi için gerekli çalışmalar yapılacaktır. Performansı yetersiz personele performansının artırılması için çözümler üretilecek, yüksek performans gösteren personele dolaylı yada dolaysız yollarla parasal yada parasal olmayan ödüller verilebilir. Bunun yanı sıra performansın artırılması için özellikle kariyer planlaması yapılarak personelin yabancıllık, yüksek lisans ve mesleki gelişim çabaları desteklenecektir. |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|----------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| STANDART TANIM                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| SORUMLU BİRİM                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.3.8. Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma eğitimi, performans değerlendirilmesi, özölçek hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemi hususlar yazılı olarak belirlenmiş olmalı ve personele duyurulmalıdır. | İdaremiz personelinin istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanması, eğitimi performans değerlendirilmesi ve özölçek hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin prosedürlerin personele yazılı olarak duyurulması sağlanacaktır.                                                           | I.K. | Tüm Birimler | İnsan K. | Süreklili 31.12.2010     | İdaremiz insan kaynakları yönetimine ilişkin politika ve prosedürler, yönetmelik, yönerge, genelge ve diğer dokümanlar geliştirilerek çalışanların bilgisine internet ve yazılı ortamda sunulacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.3. Personelin Yeterliliği ve Performansı                                                                                                                                                                                                   | KOS Hedef 21                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.4. Yetki Devri                                                                                                                                                                                                                             | KOS Hedef 22                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.4.1. İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır.                                                                                                                                               | İdaremiz birimleri faaliyetlerine ilişkin iş akış süreçlerini hazırlayıp, bunlara ilişkin onay ve imza mercilerinin belirlenmesiyle, kontrol ve yönetim süreçlerinin etkinliğini artırıp geliştirilerek amaçlara yönelik sistemli ve disiplinli bir yaklaşımla hedeflere ulaşılmasını sağlayacaktır. | T.B. | I.K.         | İnsan K. | 31.07.2009<br>31.07.2010 | İdaremiz birimlerinde iş akış süreçlerindeki mevcut imza ve onay listelerinin iç kontrol standartları çerçevesinde hazırlanması-geliştirilmesi faaliyeti kapsamında süreçleri tamamının oluşturulması ve bunların analiz edilerek süreç yönetiminin etkinleştirilmesini sağlayacaktır. İş akış şemalarında, kullanılan evrakı imzalamaya ve onaylamaya yetkililer belirlenecek ve durum ilgililere bildirilecektir. Her personelin iş akışı sırasındaki hiyerarşiyi bilmesi sağlanacaktır. Birimlerde iş ve işlem tanımının yapıldığı imza yetkilerinin belirlendiği belgeler hazırlanacak, hazırlanan belgeler birim yöneticisi tarafından personele yazılı bildirilecek. |
| Kontrol Ortamı Standartları                                                                                                                                                                                                                  | Kontrol Ortamı Standartları                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |              |          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | STANDART TANIM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 1.4. Yetki Devri                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| 1.4.2. Yetki devrini üst yöneltici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | KOS Hedef 23<br>Yetki devrini üst yöneltici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde yazılı olarak belirlenecek ve ilgililere bildirilecektir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | KOS Hedef 24<br>Sorumluluklar ve yetki sınırları açıkça tanımlanmalı, yazılı olarak ilgili personele tebliğ edilmelidir. Yetkilendirmeler alınacak kararların ve risklerin öneminde göre yapılmalıdır.                                                                              |  |
| T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| I.K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | I.K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | I.K.                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| I.K                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | I.K                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | I.K                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 31.07.2009                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 31.07.2009                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 31.07.2009                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| 31.12.2009                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 31.12.2009                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 31.12.2010                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılacaktır. Yetki devrini süreli olacaktır. Yetki devri konusunda bir yönetmeliğin hazırlanarak, ilgili kişilere 1.K. Yazı ile bildirilecektir. Yetki aşımı yada yetki boşluğunun ortaya çıkması için her bir personelin yetki ve sorumlulukları açıkça tanımlanacaktır. İşlemler yetkilileri içinde hareket eden kişiler tarafından devredilen yetkinin önemi ve risk dikkate alınıp onaylanarak sonuçlandırılacaktır. |  | Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılacaktır. Yetki devrini süreli olacaktır. Yetki devri konusunda bir yönetmeliğin hazırlanarak, ilgili kişilere 1.K. Yazı ile bildirilecektir. Yetki aşımı yada yetki boşluğunun ortaya çıkması için her bir personelin yetki ve sorumlulukları açıkça tanımlanacaktır. İşlemler yetkilileri içinde hareket eden kişiler tarafından devredilen yetkinin önemi ve risk dikkate alınıp onaylanarak sonuçlandırılacaktır. |  | Yetki, önem ve kademe zinciri içinde devredilecektir. Yetki devredilmesinde, devredilecek yetkinin unsurları açıkça belirlenecektir. Yetki devrinde devredilen yetki ile yetki verilen kişinin görevi uyumlu olacaktır. Yetki devri yazılı olarak ilgili personele tebliğ edilecek. |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                    |                                                           | Kontrol Ortamı Standartları                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |              |  |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--|
| STANDART TANIM                              |                                                           | 1.4. Yetki Devri                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |              |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.I.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ | 1.4.4. Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.                                                    | 1.4.5. Yetki devredilen personel yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır.                                                                                                                                                                                                                           | KOS Hedef 25 | KOS Hedef 26 |  |
|                                             |                                                           | Yetki devredilen personelin görevin gerektirdiği bilgi deneyim ve yeteneğe sahip olması sağlanacaktır.                                               | Yetki ve sorumluluk alanlarının açıkça tanımlanmasını ve etkin bir raporlama hattı oluşturularak yetki devri ile oluşan iş ve işlemler konusunda bilgi paylaşımı yapılması sağlanacaktır.                                                                                                                                                                                                | T.B.         | T.B.         |  |
|                                             |                                                           | I.K.                                                                                                                                                 | I.K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | I.K.         | I.K.         |  |
|                                             |                                                           | I.K.                                                                                                                                                 | I.K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | I.K.         | I.K.         |  |
|                                             |                                                           | 31.07.2009 Sürekli                                                                                                                                   | 31.07.2009 Sürekli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |              |  |
|                                             | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI YÖNELİK EYLEMLER              | İdareimizde yetki devri işlemleri, hiyerarşi ve risk faktörü gözetenilerek aynı düzey ve yetkililer arasında en uygun kişi ve kişilere yapılacaktır. | Yetki devrinin iş süreçlerindeki verimliliği olan etkisinin herkes tarafından anlaşılması sağlanacaktır. Yetki devri yapılması durumunda, iş akış süreçleri içerisinde geri bildirimle düzenli raporlama sisteminin oluşturulması sağlanacaktır. Yetki devrinde devir alan ile devir eden arasında bilgi akışı sağlanmalıdır. yetki devri, geri dönüş sağlanacak şekilde onaylanmalıdır. |              |              |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Risk Değerlendirme Standartları |                                      | Risk Değerlendirme Standartları      |                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| STANDART TANIM                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2.5. Planlama ve Programlama    |                                      | 2.5. Planlama ve Programlama         |                             |
| <b>KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART</b>                                                                                                                                                                      | <b>KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>SORUMLU BİRİM</b>            | <b>İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER</b> | <b>KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM</b> | <b>BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ</b> |
| <b>KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART</b>                                                                                                                                                                      | <b>KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>SORUMLU BİRİM</b>            | <b>İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER</b> | <b>KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM</b> | <b>BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ</b> |
| 2.5.1. İdareler misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saplamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır. | 2010 ve 2014 tarihleri arasında uygulamaya girecek idaremisyon stratejik planının yürütülmesinde ortaya çıkabilecek riskler değerlendirilecek gerekli önlemler alınacak ve birim bazında kontrol noktaları belirlenecektir.                                                                          | T.B.                            | Tüm Birimler                         | M.İ.                                 | 31.07.2009<br>31.12.2010    |
| 2.5.2. İdareler yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.                                              | İdaremisyon gelecek yıllara ilişkin bütçeleri stratejik planda doğrultulan misyon, vizyon, amaç ve hedefler ile uyumlu olacak biçimde faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren yıllık performans programlarına dayalı olarak hazırlanacaktır. | M.İ.                            | T.B.                                 | M.İ.                                 | 31.07.2009<br>Sürekli       |
| 2.5.3. İdareler bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.                                                                                                               | İdaremisyon bütçesi stratejik plana ve performans programına uygun olarak hazırlanacaktır.                                                                                                                                                                                                           | M.İ.                            | T.B.                                 | M.İ.                                 |                             |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                          | STANDART TANIM                                                                                                                                                        |                      |                                      |                                      |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART</b>                                                                                                | <b>KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ</b>                                                                                                      | <b>SORUMLU BİRİM</b> | <b>İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER</b> | <b>KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM</b> | <b>BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ</b> | <b>KONTROL ORTAMI STANDARTLARINA YÖNELİK EYLEMLER</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2.5.4. Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır. | İdareminiz birim yöneticileri, faaliyetlerini ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygun olarak gerçekleştirecektir. | T.B.                 | T.B.                                 | M.İ.                                 | 31.07.2009<br>31.12.2010    | İdareminiz faaliyetlerinin ilgili mevzuata, stratejik plan ve performans programlarına uygunluğunu değerlendirmeye yönelik üçer aylık periyotlarla Mali İşler Müdürlüğü'nün koordinasyonunda birim yöneticileri ile değerlendirme toplantıları düzenlenecektir. Birim yöneticileri kurumun stratejik planı ve performans programları hakkında bilgilendirilecektir. |
| 2.5.5. Yöneticiler görev alanları çerçevesinde İdarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirten ve personele duyurulmalıdır.                     | İdareminiz İdare ve birim performans programındaki hedefler belirtenken, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, kapsamlı ilgili ve süreli olmasına dikkat edilecek.     | Birim Yöneticileri   | İdare Personeli                      | M.İ.                                 | 31.12.2010<br>Süreli        | Birim yöneticileri, birim performans hedeflerini stratejik plan ve İdare performans kapsamında değerlendirecek, kendi birim performans hedeflerini personele duyurarak bilgilendirecek ve benimsenmelerini sağlayacaktır.                                                                                                                                           |
| 2.5.6. İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ilgili ve süreli olmalıdır.                                                     | KDS Hedef 30                                                                                                                                                          | T.B.                 | T.B.                                 | M.İ.                                 | 31.12.2009<br>Süreli        | İdareminiz birimlerin birim ve İdare hedefleri stratejik plana uygun olarak, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmasını sağlayacak şekilde oluşturulacaktır.                                                                                                                                                                                    |
| Risk Değerlendirme Standartları                                                                                                                   | 2.5. Planlama ve Programlama                                                                                                                                          |                      |                                      |                                      |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI        | STANDART TANIM                                   | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                            | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ | SORUMLU BİRİM                                                                                                                                                                      | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER       | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ     | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                 | 2.5. Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi | 2.6.1. İdareler her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.      | KDS Hedef 31                                              | T.B.                                                                                                                                                                               | T.B.                                | M.İ.                          | 01.01.2010<br>31.12.2011 | İdarenizin amaç ve hedeflerine yönelik risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi için tüm birimlerce yetkili ve yetkin gerekli sayıda kişiden oluşacak risk belirlenme ve değerlendirme ekibi oluşturulacaktır. Birimler tarafından amaç ve hedeflere yönelik muhtemel riskler gerçekleştirme olasılığı ve muhtemel etkilerin her yıl bazında belirlenmesi ve raporlandırılması sağlanacaktır. İdarenin amaç ve hedeflerine yönelik her yıl risk haritası çıkarılacaktır. |
| Risk Değerlendirme Standartları |                                                  | 2.6.2. Risklerin gerçekleştirme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir. | KDS Hedef 32                                              | Tüm birimler performans programlarındaki amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesine engel teşkil edecek riskleri yılda bir kez oluşturacakları Risk Belirlenme ve Değerlendirme Ekibi | Risk Belirlenme Değerlendirme Ekibi | T.B.                          | M.İ.                     | 31.12.2009<br>Her yılın Ocak ayı içinde.<br>RBDE tarafından hazırlanan risk değerlendirme raporları yılda en az bir kez olmak üzere periyodik olarak değerlendirilecektir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| Kontrol Faaliyetleri Standartları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Risk Değerlendirme Standartları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | STANDART NO.SU VE TANIMI                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 3.7. Kontrol Stratejileri ve Yöntemleri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2.6. Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | STANDART TANIM                                            |
| 3.7.1. Her yıl faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma orayama, raporlama koordinasyonu, yetkilendirme, gözetim v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                            | 2.6.3. Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem olanları oluşturulmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART               |
| KFS Hedef 34                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | KDS Hedef 33                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ |
| İdareimizde oluşturulacak kontrol faaliyetleri ile risklerin yönetilmesi ve iç kontrol sisteminin oluşturulmasına yardımcı olacak, politika ve prosedürlerden oluşan mekanizmalar kurulacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Risklere karşı alınacak önlemler birim ve idare düzeyinde belirlenecek risk eylem planlarının oluşturulması sağlanacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | SORUMLU BİRİM                                             |
| T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER                             |
| T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM                             |
| M.I.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | M.I.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | BASILA-<br>BİTİŞ<br>TARİHİ                                |
| 01.01.2010<br>01.01.2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 01.01.2011<br>Her Yıl<br>Şubat ayı<br>içinde                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | KONTROL ORTAMI STANDARTLARINDA YÖNELİK EYLEMLER           |
| Her birim tarafından faaliyet alanları ve riskler ile ilgili önleyici, yönlendirici, tespit edici ve düzeltici kontrol mekanizmaları oluşturularak bunların uygulanması sağlanacaktır. Kontroler günlük Kurum faaliyetlerinin ayrılmaz bir parçası olacaktır. Yönetim her kademe kontrol faaliyetlerini tamamlayarak etkin bir iç kontrol yapısı oluşturmak için uygun kontrol mekanizmaları belirleyecektir. Her faaliyete uygun denetim yöntemi önceden belirlenecek ve uygulanacaktır. | Risk analiz çalışmaları sonucunda risk belirleme komisyonunca, belirlenmiş olan risklere karşılanacak önlemler ilgili birimlere gönderilerek riskleri giderici ve önleyici ve önleyici işlemlerle ilgili planlamanın yapılması sağlanacaktır. Risk değerlendirmesinde hangi risk alanlarına ilişkin önlemler geliştirilmesi ve hangi risk alanlarının daha öncelikli olduğu konusunda yönetim bilgilendirilecektir. Riskler değerlendirilmesi sırasında yüksek, orta ve düşük düzey riskler olarak sınıflandırılacaktır. Bu şekilde bir sınıflandırma ile yönetime öncelikler ve önlem alınması gereken riskler konusunda alınacak kararlarda yardımcı olunacaktır. |                                                           |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                              |  | STANDART TANIM                          |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN İDARESİ HEDEFLERİ |  | SORUMLU BİRİM | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA- BİTİŞ TARİHİ    | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------|--|---------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kontrol Faaliyetleri Standartları                                                                     |  | 3.7. Kontrol Stratejileri ve Yöntemleri |  | 3.7.2. Kontroller gerekli hallerde işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.                                                      |  | KFS Hedef 35                                       |  | T.B.          | T.B.                          | M.I.                          | 01.01.2010<br>01.01.2011 | Kontrol Faaliyetleri İdaremizin kontrol amaçlarının gerçekleştirilmesi bakımından etkin ve verimli olacaktır. Yetki devri konusunda oluşturulan salan dantlar çerçevesinde belirlenen iş akış süreçlerinin işlem öncesi ve sonra kontrolleri yetkililer, yetki devri yapıları ve görevliler tarafından yapılacaktır.                                                                                                   |
| 3.7.3. Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğini sağlamasını kapsamalıdır. |  | KFS Hedef 36                            |  | İdaremizde yapılmakta olan kontrol faaliyetlerinin varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğini de kapsayacak şekilde daha etkin kurulması ve yürütülmesi sağlanacaktır. |  | T.B.                                               |  | T.B.          | T.B.                          | M.I.                          | 01.01.2010<br>01.01.2011 | Birimlerce ihtiyaca ve mezuata göre belirlenen periyotlar içerisinde kayıt ve belgeler dikkate alınmak şartıyla varlıkların güvenliğini de kapsayacak şekilde tespit ve sayımlar yapılacaktır. Böylelikle nakit, menkul kıymet, envanter gibi kaybolma riski olan veya yetkisiz kullanıma açık varlıkların güvenliği sağlanacaktır. kontrollere ilişkin ölçütler oluşturulacak ve dönemsel karşılaşımlar yapılacaktır. |

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ'NİN KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                |              |                                                                                                                          |                                                              |               |                               |                               |                                                                                                                                                                              |                                             |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Kontrol Faaliyetleri Standartları                                         |              | STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                 |                                                              |               |                               |                               |                                                                                                                                                                              |                                             |
| 3.7. Kontrol Stratejileri ve Yöntemleri                                   |              | STANDART TANIM                                                                                                           |                                                              |               |                               |                               |                                                                                                                                                                              |                                             |
| 3.7.4. Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmalıdır. | KFS Hedef 37 | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                              | KONTROL ORTAMI STANDARTLARINI İÇİN D.I.O. İDARESEL HEDEFLERİ | SORUMLU BİRİM | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BASILA-MA- BİTİŞ TARİHİ                                                                                                                                                      | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER |
|                                                                           |              | İdarelerimizde oluşturulacak kontrol yöntemleri ile amaçlara ve hedeflere en uygun maliyette ulaşılmasına sağlanacaktır. | T.B.                                                         | T.B.          | M.L.                          | 01.01.2010<br>01.01.2011      | Belirlenen kontrol yöntemleri ile amaçlara ve hedeflere en uygun maliyette ulaşılmasına çalışılmaktadır. Kontrol yönteminin sapmalarında fayda-maliyet analizi yapılacaktır. |                                             |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                  |                                  |                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                  |                                  |                             |
| STANDART TANIM                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                  |                                  |                             |
| KONTROL ORTAMI<br>STANDARTLARI İÇİN<br>GENEL ŞART                                                                                                      | KONTROL ORTAMI<br>STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö.<br>İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                                                    | SORUMLU<br>BİRİM                                                                                                                                                                                                                                                                                          | I. BİRLİĞİ YAPILACAK<br>BİRİMLER | KOORDİNASYONDAN<br>SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-<br>BİTİŞ<br>TARİHİ |
| 3.8.1. İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir.                                                  | Butün mali karar ve işlemlerde faaliyetlerin kontrol edilebilmesi ve yönetimin karar süreçlerinde kullanılabilmesi için yazılı prosedürlerin belirlenmesi sağlanacaktır.                                                           | T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | T.B.                             | M.I.                             | 01.01.2010<br>31.12.2011    |
| 3.8.2. Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemlerin başlanması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır. | İdareimizdeki iş ve işlemlere ilişkin oluşturulacak prosedürler ve ilgili dokümanların faaliyet veya mali karar ve işlemin başlanması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsayacak şekilde hazırlanması sağlanacaktır. | T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | T.B.                             | M.I.                             | 01.01.2010<br>31.12.2011    |
|                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                    | Azami etkinlik ve ekonomikklik için, prosedürlerin basit ve olabildiğince az maliyetli olmasına dikkat edilecektir. Prosedürler birbirleriyle çakışmamalı ve birbirinin tekrarı olmamalıdır. Ayrıca prosedürler periyodik olarak gözden geçirilecek ihtivaç olduğunda gerekli güncellemeler yapılacaktır. |                                  |                                  |                             |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| Kontrol Faaliyetleri Standartları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | STANDART NO.SU VE TANIMI                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------|
| 3.8. Prosedürlerin Belirlenmesi ve Belgelendirilmesi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | STANDART TANIM                                            |
| 3.8.3. Prosedürler ve ilgili dokümanlar güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART               |
| KFS Hedef 40                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ |
| İdareimizdeki faaliyetler ile mali karar ve işlemler için gerekli yazılı prosedürler ve dokümanlar mevzuata uygun faaliyet veya mali karar ve işlemin başlanması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsayacak ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir olacak şekilde bir dizi pusulası halinde personelin erişimine sunulacak ve güncel kalması sağlanacaktır. |  | SORUMLU BİRİM                                             |
| T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER                             |
| T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM                             |
| M.İ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ                                      |
| 01.01.2010<br>31.12.2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARINA YÖNELİK EYLEMLER            |
| Birimler, belirlenen prosedürler ve ilgili dokümanların güncelliğini mevzuata uygunluğuna, anlaşılabilirliğini ve ulaşılabilirliğini sağlamak üzere, güncel ve ihtiyacı sağlamak için altyapıyı oluşturacak ve gerekli tedbirleri alacaktır. Birimlerce oluşturulacak iş akış şemaları ve süreç tanımları basit anlaşılır şekilde düzenlenecek ve personele duyurulacaktır.    |  |                                                           |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI          | STANDART TANIM         | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                             | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ | SORUMLU BİRİM | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ     | KONTROL ORTAMI STANDARTLARINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kontrol Faaliyetleri Standartları | 3.9. Görevler Ayrılığı | 3.9.1. Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.                                                            | KFS Hedef 41                                              | T.B.          | T.B.                          | M.İ.                          | 01.01.2010<br>01.01.2011 | Yönetim, uygun görev dağılımıyla personele çıkışın sorumluluklar verilmesini sağlayacaktır. Mali karar ve işlemlerde belirlenen potansiyel çatışma alanları belirlenip izlenecektir. Faaliyetlerdeki hata veya hile riskini azaltmak için temel görev ve sorumluluklar farklı kişiler arasında dağıtılacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                   |                        | 3.9.2. Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrırlığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı idarelerin Yöneticileri risklerin fakında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır. | KFS Hedef 42                                              | T.B.          | T.B.                          | M.İ.                          | 01.01.2010<br>31.12.2011 | İşlemlerde hata riskinin, israfın yada usulsüz davranışların gerçekleşmesi ve söz konusu problemlerin keşfedilmemesi riskinin azaltılması için, her bir çalışanın birimin faaliyetlerinin tüm aşamalarını kontrol etmesi engellenecektir. Bir personelin işlemin tüm aşamalarıyla işiğal etmesinin engellenmesi için birimler arası rotasyon yapılacaktır. faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri için farklı personel belirlenmesinin mümkün olmaması durumunda karşılaşılabilecek risklerin azaltılmasına yönelik olarak birim amirleri tarafından gerekli tedbirler alınacaktır. |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                                                                         |  |                             |  |                                                                                                                                                                                               |  |               |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                               |  |                          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------|--|--------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                          |  | STANDART TANIM              |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                     |  | SORUMLU BİRİM |  | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM |  | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ     |  | KONTROL ORTAMI STANDARTINDA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| Kontrol Faaliyetleri Standartları                                                                                                                 |  | 3.10. Hiyerarşik Kontroller |  | 3.10.1. Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.                                                                             |  | KFS Hedef 43  |  | Yöneticiler, iç kontrolün önemi b-ve kontrollere ilişkin görev ve sorumluluklarının bilincinde olacak, kontrol prosedürlerinin etkili ve sürekli bir şekilde yürütülmesini, kontrol usul ve yöntemlerini yönetim politikalarına ve yasalara uygun bir şekilde tasarlanması, gözlemlenmesi ve belgelendirilmesini sağlayacaktır. |  | T.B.                          |  | T.B.                     |  | M.İ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 01.01.2010<br>31.12.2011 |  | Birim yöneticileri, yetki devirleri ve görevlendirmeleri çerçevesinde iş ve işlemlerin birimleri tarafından iş akış şeması ve standartları doğrultusunda yerine getirilip getirilmediği konusunda kontroller yapacaktır. Bu kontrolleri raporlar veya tablolar aracılığıyla yerine getirecektir. her faaliyet için mali karar ve işlemler için tespit edilen şekil ve şartlar belirten kontrol süreklilik kazanacaktır. Kontrolsüz işlem yapılmayacaktır. Her kademe bulunan yönetici, personelden sürekli ve belirli aralıklarla raporlar isteyecektir. |  |
| 3.10.2. Yöneticiler personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir. |  | KFS Hedef 44                |  | Yöneticiler, iş ve işlemleri, faaliyetleri denetim bulgularını ve diğer incelemeleri gözden geçirerek değerlendirecek ve önerileri dikkate alarak uygun tedbirlerin alınmasını sağlayacaktır. |  | T.B.          |  | T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | M.İ.                          |  | 01.01.2010<br>31.12.2011 |  | Yolsuzluk ve hata olasılığın azaltılması için, çalışanlardan biri tarafından yapılan iş, başka bir çalışan tarafından yapılan iş, başka bir çalışan tarafından kontrol edilecektir. Söz konusu kontrollerin derecesi, risk düzeyi, önleyici prosedürlerin maliyeti, yeterli personelin varlığı, faaliyetlere etkisi ve uygulanabilirlik gibi faktörler dikkate alınarak belirlenecektir. Yöneticiler personelin iş ve işlemlerini belirli periyotlar içerisinde izlenebilirliğini sağlayacak, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için ilgili mevzuat çerçevesinde gerekli talimatları verecektir. Kontrol sırasında tespit edilen olumsuzluklar söz konusu personele bildirilecek ve olumsuzlukların giderilmesi için bilgilendirme faaliyetleri ve hizmet içi eğitimler verilmesini sağlayacaktır. |  |                          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI          | STANDART TANIM                  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                                                                                                   | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | SORUMLU BİRİM | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ     | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kontrol Faaliyetleri Standartları | 3.11. Faaliyetlerin Sürekliliği | 3.11.1. Personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınmalıdır. | KFS Hedef 45<br>Yönetici faaliyetlerin sürekliliğine yönelik uygun düzenlemeler yapılmalı veya yapımını sağlamalıdır. Bu düzenlemelerle yeni bilgi sistemlerine geçiş, vekili kişilerin vekaleti, yöntem değişiklikleri, görev değişikliği, istifa, hastalık, emeklilik ve diğer gibi durumlarda faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik yöntem ve metotlar belirlenmesini sağlayacaktır. | T.B.          | T.B.                          | I.K.                          | 01.01.2010<br>31.12.2011 | Her birim konumu itibarıyla ihtiyaç duyulan personeli standart kadroya göre belirleyecektir. Birimlere, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem değişikliklerinin varlığı, mevzuat değişiklikleri gibi durumlarda bilgilendirme ve eğitim faaliyetlerinin yapılması sağlanacaktır. İş akış şemaları çıkartılarak tüm personelin bilgilendirilmesi sağlanacaktır. Her iş için asil ve yedek sorumlular belirlenecektir. İdaremiz birimlerinde oluşturulacak kontrol esaslarına yönelik bilgilendirme ve eğitim faaliyetlerinin daha etkin ve etkili yapılabilmesi için eğitim fonksiyonu güçlendirilecektir. |
|                                   |                                 | 3.11.2. Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.                                                                                                                                                                            | KFS Hedef 46<br>Gerekli hallerde işin aksanması için her personelin yerine bakabilecek yedek personel çizelgesi hazırlanmalı ve çizelgenin standart formunun konu ile ilgili hazırlanacak yönerge ekinde yer alması sağlanmalıdır.                                                                                                                                                              | T.B.          | T.B.                          | I.K.                          | 01.01.2010<br>31.12.2012 | İdaremiz birimlerince asaleten atama koşulu bulunmayan görevlere yapılacak görevlendirmelerde personel mevzuatına göre işlem yapılacaktır. Gerekli hallerde işin aksanması için her personelin yerine bakabilecek yedek personel çizelgesi hazırlanacak ve çizelgenin standart formu, konu ile ilgili yönergenin ekinde yer alacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                                    |

**DÜZCE İL. ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| Kontrol Faaliyetleri Standartları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | STANDART NO.SU VE TANIMI                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 3.11. Faaliyetlerin Sürekliliği                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | STANDART TANIM                                            |
| 3.11.3 Görevinden ayrılan personelin iş veya işlemlerinin durumunu ve gerekli belgeleri de içeren bir rapor hazırlaması ve bu raporu görevlendirilen personele vermesi yönetici tarafından sağlanmalıdır.                                                                                                                                                        | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART               |
| KFS Hedef 47                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ |
| Görev yerinden ayrılan personelin hazırlayacağı raporun içereceği bilgiler, ilgililerin görev ve sorumluluklarını etkin ve verimli bir şekilde yerine getirebilmesi için ihtiyaçlara cevap verecek tarzda görevi devir alacak kişiye sunulacaktır. Raporların doğru yeterli ayrıntıda ve zamanında hazırlanmış olmasından birim yöneticileri sorumludur.         | SORUMLU BİRİM                                             |
| Birim Yöneticileri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER                             |
| T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM                             |
| İ.K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ                                      |
| 01.01.2010<br>31.12.2012                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER               |
| İdaremeniz görevinden ayrılan personelin yürüttüğü iş veya işlemlerinin durumunu, gerekli bilgi ve belgeleri de içeren standart bir rapor formatı oluşturulacaktır. Görevinden ayrılan personelin bu format çerçevesinde oluşturacağı raporları yerine görevlendirilecek personele teslim etmesine ilişkin koşullar birim yöneticileri tarafından sağlanacaktır. |                                                           |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI          | STANDART TANIM                     | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                                                       | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                                                                                                       | SORUMLU BİRİM | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ     | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kontrol Faaliyetleri Standartları | 3.12. Bilgi Sistemleri Kontrolleri | 3.12.1. Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır.                                                                                      | Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenliğini sağlayacak bilgi teknoloji kontrolleri, bir çok uygulamaya ilgili politika ve prosedürlere dayanarak, uygulama kontrollerinin etkili işleyişini destekleyerek bilgi sistemlerinin düzenli ve sürekli işleyişini sağlayacaktır. | Bilgi İşlem   | T.B.                          | B.İ.                          | 01.01.2010<br>31.12.2012 | İdaremizin bilgi sistemlerinin envanteri çıkarılarak, sistemin sürekliliğini ve güvenliğini sağlayacak kontrol mekanizmalarını yazılı olarak belirlenecek ve uygulanacaktır. İdaremizde bilgi sistemleri için oluşturulacak enişim kontrolleri, bilgi teknolojileri donanımının veri dosyalarının ve bilgisayar programlarının izinsiz kullanımını önleyecektir.                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   |                                    | 3.12.2. Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara enişim konusunda yetkilendirmeler yapılmalı, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi tespit edilmesi ve düzeltilmesi sağlayacak mekanizmalar oluşturulmalıdır. | Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile kaynaklara ve kayıtlara enişim yetkisi, kaynakların gözetimi ve kullanımından sorumlu personele yetkilendirmelerle sınırlandırılacaktır.                                                                                               | B.İ.          | T.B.                          | B.İ.                          | 01.01.2010<br>31.12.2012 | Bilgi sistemleri, gizli bilgilerin açığa çıkması, insan kaynaklı hatalar nedeniyle karşılaşılacak zararlar dolandırıcılık, terör nedeniyle işin durması, doğal afetler, donanım ve yazılım hataları, yanlış planlama ve kullanıcı hataları maddi kayıplar gibi riskler ile karşı karşıyadır. Risklerden oluşabilecek zararlar kurumun itibarının zedelememesi için idarenin bilgi sistemlerinin bilişim teknolojileri ile uyumluluğu sağlanacaktır. Bilgi sistemine girilen veri ve bilgilerin doğru olup olmadığının ilgili birim yetkililerinden teyidi alınarak kontrolü sağlanacaktır. |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                                  | Kontrol Faaliyetleri Standartları                                                                                                                                                                                                                                                       |  | Bilgi ve İletişim Standartları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| STANDART TANIM                                            | 3.12. Bilgi Sistemleri Kontrolleri                                                                                                                                                                                                                                                      |  | 4.13. Bilgi ve İletişim                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART               | 3.12.3. İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirilmelidir.                                                                                                                                                                                                        |  | 4.13.1. İdarelerde yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ | KFS Hedef 50                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | BİS Hedef 51                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| SORUMLU BİRİM                                             | İdarelerimizde Bilişim Yönetişimini etkin kılacak Bilişim sistemlerine Yönelik Spesifik Kontrol faaliyetleri oluşturulması hedeflenmektedir.                                                                                                                                            |  | İdarelerimiz birimlerinde yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili, sürekli bir bilgi ve iletişim sisteminin geliştirilmesi sağlanacaktır.                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER                             | B.İ.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM                             | T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | Birim Yöneticileri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| BASLAMA-BİTİŞ TARİHİ                                      | B.İ.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | B.İ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTINDA YÖNELİK EYLEMLER              | 01.01.2010<br>31.12.2012                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 01.01.2010<br>31.12.2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|                                                           | Çıkarılacak olan bilgi sistemleri envanteri doğrultusunda İdareimizin bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmaların geliştirilmesi için, sorumlu birimin koordinasyonunda çalışma programı hazırlanacaktır. Bilişim alanında bilgilil ve tecrübeli personelin istihdamı sağlanacaktır. |  | İdarelerimizde tüm birimlerde yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili, sürekli bir bilgi ve iletişim sisteminin geliştirilmesi sağlanacaktır. Mevcut bilgi ve iletişim sisteminin etkinliğinin artırılmasına yönelik değerlendirmeler yapılarak bir rapor haline getirilecektir. İdareimiz internet sayfası gözden geçirilerek yatay ve dikey iletişimin yapılması sağlanacaktır. |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                                                                                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |               |  |                               |  |                               |  |                          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|--------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                      |  | STANDART TANIM                                                                                                                                                                                                                                      |  | SORUMLU BİRİM |  | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER |  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM |  | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ     |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                   |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                                                                           |  | B.İ.          |  | T.B.                          |  | B.İ.                          |  | 01.01.2010<br>31.12.2012 |  | Bilgi sistemi gizliliği bulunmayan bilgi ve belgelere tüm kurum personelinin ulaşabilmelerini sağlayacak şekilde geliştirilecektir ve uygulanacaktır. Bu amaçla kurumun tüm ana ve ilgili mevzuatı internet ortamında ve kolay ulaşılabilir durumda bulunmalıdır. Bilgilerin sürekli güncellenmesinin sağlandığı sistem kurulacaktır. |  |
| 4.13.2. Yöneticiler ve Personel görevini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.                                    |  | Yöneticilerin ve çalışanların, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ve kolay erişebilmeleri için İdare içi iletişim kanallarının sözlü ve yazılı olarak daha etkin bir şekilde oluşturulması sağlanacaktır. |  | B.İ.          |  | T.B.                          |  | B.İ.                          |  | 01.01.2010<br>31.12.2012 |  | Bilgilerin doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olması için birimler faaliyet alanları ile ilgili bilgileri sürekli olarak güncelleyecektir. e-devlet projesine uygun sistem geliştirilmelidir. Veri kaynağındaki bilgi kırılığını önleyici tedbirler alınacaktır.                                                      |  |
| 4.13.3. Bilgiler doğru, güvenilir tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.                                                                                 |  | Bilgilerin doğru, güvenilir, kullanışlı ve anlaşılabilir olması sağlanacaktır.                                                                                                                                                                      |  | T.B.          |  | T.B.                          |  | B.İ.                          |  | 01.01.2010<br>31.12.2012 |  | Bilgilerin doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olması için birimler faaliyet alanları ile ilgili bilgileri sürekli olarak güncelleyecektir. e-devlet projesine uygun sistem geliştirilmelidir. Veri kaynağındaki bilgi kırılığını önleyici tedbirler alınacaktır.                                                      |  |
| 4.13.4. Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir. |  | Yöneticiler ve ilgili personelin, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmeleri sağlanacaktır.                                                                                |  | T.B.          |  | B.İ.                          |  | M.İ.                          |  | 01.01.2010<br>31.12.2012 |  | Yönetim ve İdarenin birimleri performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelerini sağlayacak şekilde yazılım programı geliştirilerek ilgili birimce gerekli yetkiyetlendirmeler ve sorumluluk dağılımı yapılacaktır.                                                |  |
| Bilgi ve İletişim Standartları                                                                                                                                |  | 4.13. Bilgi ve İletişim                                                                                                                                                                                                                             |  | BİS Hedef 54  |  | BİS Hedef 53                  |  | BİS Hedef 52                  |  |                          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |                    |                               |      |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                           |                    |                               |      |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                             |
| STANDART TANIM                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                           |                    |                               |      |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                             |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                                 | SORUMLU BİRİM      | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER |      | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER |
| 4.13.5. Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır. | BİS Hedef 55<br>İdareimizde oluşturulacak yönetim bilgi sisteminin, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanması sağlanacaktır. | T.B.               | B.İ.                          | M.İ. | 01.01.2010<br>31.12.2012      | İdarenin yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanarak uygulanacak, birimler faaliyet alanına giren konularda düzenli bilgi akışı sağlayacaktır.                                                                                                                                                                                                           |                                             |
| 4.13.6. İdareci, İdarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumluluk kapsamındaki personele bildirmelidir.                   | BİS Hedef 56<br>İdareci, İdarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumluluk kapsamındaki personele bildirmelidir.                                                        | Birim Yöneticileri | İdare Personeli               | M.İ. | 01.01.2010<br>31.12.2012      | İdareimiz yöneticileri, misyon, vizyon, amaç ve hedefleri çerçevesinde kurum içi ve kurum dışı iletişim konusunda etkinlik ve başarı sağlanabilmesi için tüm çalışanlara görev, yetki ve sorumluluklarını açıkça bildirimlerini sağlayacak, organizasyon içindeki iletişim kanallarının açık tutulmasını, bu konudaki engellemelerin ve sınırlamaların kaldırılmasını, esnek bir bilgi iletişim ortamı ve kurum dışı iletişime açık olummasını sağlayacaktır. |                                             |
| 4.13.7. İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirilme öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.                              | BİS Hedef 57<br>Kurumun yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirilme öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlayacaktır.                                                                   | İ.İ.               | B.İ.                          | İ.İ. | 01.01.2010<br>31.12.2012      | İdareimiz personelinin değerlendirilme, öneri ve sorunlarının belirlenebilmesi için öneri ve şikayet kutusu, anket çalışmaları, yüz yüze görüşmeyi sağlayacak bu tür konularla ilgili elektronik ortamdan istifade edilecektir.                                                                                                                                                                                                                               |                                             |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                                                                                    |  |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                  |                               |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                     |                      |  |                                                |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--|------------------------------------------------|--|
| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                     |  | STANDART TANIM                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  | SORUMLU BİRİM                                                                                                                                      |                  | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER |                                                  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                     | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARINA YÖNELİK EYLEMLER |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                  |  | 4.14.1. İdareler her yıl amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır. | BIS Hedef 58                                                                                                                                                     | İdareminiz amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarının her yıl kamuoyuna açıklanması sağlanacaktır. | Yöneticiler M.I. | T.B.                          | M.I.                                             | 01.01.2010<br>31.12.2012                                                                                                                                                                                                                                                              | Stratejik plan, amaç, hedef ve varlıklarınız performans programlarınız her yıl basın toplantıları ve web sitenizde yayımlanacaktır. |                      |  |                                                |  |
| 4.14.2. İdareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır. |  | BIS Hedef 59                                                                                                                                | İdareminiz bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklanması sağlanacaktır. | Yöneticiler İ.K. B.I. M.I.                                                                                                                         | T.B.             | M.I.                          | 01.01.2010<br>31.12.2012<br>(Her yıl Temmuz ayı) | İdareminiz mali yıl bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları ve ikinci altı aya ilişkin beklentiler, hedefler ve faaliyetleri üst yönetici tarafından basın toplantısı yapılarak ve İdareminiz web sitesinde her yıl Temmuz ayında mali beklentiler raporu olarak açıklanacaktır. |                                                                                                                                     |                      |  |                                                |  |
| 4.14.3. Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler İdare faaliyet raporunda gösterilmesi ve duyurulmalıdır.                                                      |  | BIS Hedef 60                                                                                                                                | İdareminiz faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler İdare faaliyet raporunda gösterilerek duyurulması sağlanacaktır.                                               | Tüm Yöneticiler                                                                                                                                    | T.B.             | M.I.                          | 01.01.2010<br>31.12.2012<br>(Her yıl Nisan ayı)  | Biriminin faaliyet sonuçları ve değerlendirmeleri İdareminiz İdare faaliyet raporunda gösterilecek ve Kurumumuz web sitesinde yayımlanarak kamuoyuna duyurulacaktır.                                                                                                                  |                                                                                                                                     |                      |  |                                                |  |
| Bilgi ve İletişim Standartları                                                                                                                               |  |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                  |                               |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                     |                      |  |                                                |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                                             |  |                                                           |  |               |  |                               |  |                               |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------|--|---------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
| Bilgi ve İletişim Standartları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | Bilgi ve İletişim Standartları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | STANDART NO.SU VE TANIMI                    |  |                                                           |  |               |  |                               |  |                               |  |
| 4.15. Kayıt ve Dosyalama Sistemi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 4.14. Raporlama                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | STANDART TANIM                              |  |                                                           |  |               |  |                               |  |                               |  |
| 4.15.1. Kayıt ve dosyalama sistemi elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | 4.14.4. Faaliyetlerin gözetimi amacıyla idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenmeli, birim ve personel görevleri ve faaliyetleriyle ilgili hazırlanması gereken raporlar hakkında bilgilendirilmelidir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ |  | SORUMLU BİRİM |  | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER |  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM |  |
| BIS Hedef 62                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  | BIS Hedef 61                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |                                             |  |                                                           |  |               |  |                               |  |                               |  |
| İdaremiz kayıt ve dosyalama sisteminin, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsaması sağlanacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | İdaremiz faaliyetlerinin gözetimi amacıyla idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenecek birim ve personelin görev ve faaliyetleriyle ilgili hazırlanması gereken raporlar hakkında bilgilendirilmeleri sağlanacaktır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |                                             |  |                                                           |  |               |  |                               |  |                               |  |
| I.K.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | B.İ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                                             |  |                                                           |  |               |  |                               |  |                               |  |
| T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | T.B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                                             |  |                                                           |  |               |  |                               |  |                               |  |
| M.İ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | M.İ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                                             |  |                                                           |  |               |  |                               |  |                               |  |
| 01.01.2010<br>31.12.2012                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | 01.01.2010<br>31.12.2012                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |                                             |  |                                                           |  |               |  |                               |  |                               |  |
| Elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile kurum içi haberleşmeyi kapsayacak kayıt ve dosyalama sistemi oluşturulacaktır. İdaremiz kayıt ve dosyalama sistemi Başbakanlık Devlet Arşivleri Genel Müdürlüğüne hazırlanan kayıt ve dosyalama sistemine uygun hale gelecektir. İdaremizdeki kayıt ve dosyalama sisteminin gelen ve giden evrak ile iç haberleşmeyi etkin bir şekilde karşılayıp karşılamadığı kontrol edilerek eksiklikler giderilecek ve güncel kalması sağlanacaktır. Kayıtların zamanında, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılması, dosyalanması ve arşiv sisteminde muhafaza edilmesi sağlanacak ve mevcut genel arşiv bu kısıtlara göre düzenlenecektir. |  | Raporların amacına ulaşır ulaşmayacağı ve düzenlenmesi gereken hususların olup olmadığının anlaşılabilmesi için raporları kullanan kişi yada birimlerin periyodik değerlendirilmesine başvurulacaktır. Faaliyetler için hazırlanan performans raporları olabildiğince, belirlenen maliyet kale ve miktara ilişkin karşılaştırmalara yer verecektir. Diğer taraftan performansı sayısal olarak ifade edilemediği durumlarda, yönetimin bilgi sahibi olması gereken sorunlar ve problemler hakkında gerekli nitelikte açıklamalar yapılacaktır. İdaremiz birimlerinde hatalı ve usulsüz işlemlere ilişkin olarak periyodik zamanlarda raporlamalar yapılacak, problemlerin tanımı, sorunun meydana geldiği tarih ve alınacak önlemler bu raporda belirtilecektir. |  | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ                        |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARINA YÖNELİK EYLEMLER            |  |               |  |                               |  |                               |  |

| DÜZCE İL. ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                 |                               |                               |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                 |                               |                               |                          |
| STANDART TANIM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                 |                               |                               |                          |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                                                                                                 | SORUMLU BİRİM                                                                                                                                   | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ     |
| 4.15.2. Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.                                                                                                                                                                                                                       | İdaremizde kayıt ve dosyalama sisteminin kapsamlı ve güncel olması yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilirliğini sağlayacaktır. Kayıt ve dosyalama sistemindeki kişisel verilerin güvenliği ve korunması en yüksek düzeyde olacaktır. | İ.K.<br>M.İ.<br>B.İ.                                                                                                                            | İ.K.<br>M.İ.<br>B.İ.          | M.İ.                          | 01.01.2010<br>31.12.2012 |
| 4.15.3. Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                 |                               |                               |                          |
| 4.15.4. Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                               | BİS Hedef 64                                                                                                                                                                                                                                              | İdaremizdeki kayıt ve dosyalama sisteminin Başbakanlıkça belirlenen düzenlemeler ile diğer ilgili mevzuat hükümlerine uyumluluğu sağlanacaktır. | T.B.<br><br>B.İ.<br>İ.K.      | M.İ.                          | 01.01.2010<br>31.12.2012 |
| BİS Hedef 64                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                 |                               |                               |                          |
| <p>Başbakanlığın 2005/7. sayılı genelgesi gereği standart dosya planı kapsamında kayıt ve dosyalama sistemine geçilecektir. Belgelere yönetici ve yetkili personel tarafından ulaşılabilirliği sağlanacaktır. Kayıt ve dosyalama sisteminde kişilerin gizlilik içeren bilgi ve belgelerin güvenliğini sağlayacak şekilde gerekli önlemler alınacaktır.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                 |                               |                               |                          |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI       |  | STANDART TANIM                   |  | SORUMLU BİRİM |  | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER |  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM                                                                                                                                |  | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ                                                                                                                                                            |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|--------------------------------|--|----------------------------------|--|---------------|--|-------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Bilgi ve İletişim Standartları |  | 4.15. Kayıt ve Dosyalama Sistemi |  | BİS Hedef 65  |  | BİS Hedef 66                  |  | 4.15.5. Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun bir şekilde muhafaza edilmeli. |  | 4.15.6. İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişiminde kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır. |  | İdarelerimizde iş ve işlemlerin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişiminde kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv dokümantasyon sistemi oluşturulması sağlanacaktır.                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|                                |  |                                  |  | T.B.          |  | T.B.                          |  | M.I.<br>I.K.                                                                                                                                                 |  | 01.01.2010<br>31.12.2012                                                                                                                                                        |  | Bütün işlemler faaliyetlerin kontrol edilebilmesi ve yönetim karar süreçlerinde kullanılabilmesi için gerçekleştirildikten hemen sonra kayıt altına alınacak ve uygun şekilde sınıflandırılacaktır. Her bir işlemin olayın süreci (görevlendirme, işleme başlanması) kayıt altına alınacak ve işleme ait özel bilgiler sınıflandırmaya dahil edilecektir. Evrak kayıt biriminde çalışan personele eğitim verilmesi sağlanacaktır. |  |
|                                |  |                                  |  | T.B.          |  | T.B.                          |  | M.I.                                                                                                                                                         |  |                                                                                                                                                                                 |  | İdarelerimizde arşiv ve dokümantasyon konusunda mevzuat çalışmalarının tamamlanması ve sistemin buna göre tasarlanması sağlanacaktır. Her birim bünyesinde fiziki olarak birim arşivi oluşturulacaktır. İdare ait kurum arşivi ise Mali İşler Müdürlüğünde oluşturulacaktır.                                                                                                                                                      |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| Bilgi ve İletişim Standartları                                                                            |              | STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                               | STANDART TANIM  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ | SORUMLU BİRİM            | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------------------------|
| 4. 6. Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesi.                                                    |              |                                                                                                                                        |                 |                                             |                                                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                      |                                             |
| 4.16.1. Hata, usulsüzlük ve bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.                           | BİS Hedef 67 | İdareміzdeki iş ve işlemlere yönelik hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenecek ve duyurulması sağlanacaktır. | I.K. B.İ. M.İ.  | T.B.                                        | I.K.                                                      | 01.01.2010<br>31.12.2012 | Hile, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerinin azaltılması için öncelikle İdareміzde iç denetim birimi oluşturulacaktır. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim işlemleri mevzuat çerçevesinde belirlenen usul ve esaslar çerçevesinde yapılacak ve personel hizmet içi eğitimle bilgilendirilecektir.                                         |                               |                      |                                             |
| 4.16.2. Yöneticiler bildirilen hata usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.    | BİS Hedef 68 | Yöneticiler bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında gerekli incelemeyi yapacaktır.                                        | Tüm Yöneticiler | I.K.                                        | M.İ.                                                      | 01.01.2010<br>31.12.2012 | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların incelemek için araştırma komisyonu oluşturulacaktır. 657 sayılı Devlet Memurları Kanununa paralel olarak hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların talimatlandırılıp personele duyurulması sağlanacaktır.                                                                                                          |                               |                      |                                             |
| 4.16.3. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele hasız ve ayrımcı bir muamele yapılmamalıdır. | BİS Hedef 69 | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele hasız ve ayrımcı bir muamele yapılmaması için gerekli tedbirler alınacaktır.      | Tüm Yöneticiler | T.B.                                        | I.K.                                                      | 01.01.2010<br>31.12.2012 | Yöneticiler hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personelin, kimlik bilgilerinin deşifre olmaması, olumsuz bir muamele ile karşılaşmaması için gerekli tedbirleri alacaktır. Şikâyet olacak işlemlerde ilgili olarak başvuru esasları ve adlarını belirlemek, elektronik ortamda formlar hazırlanarak personelin ulaşması sağlanacaktır. |                               |                      |                                             |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                        |  | STANDART TANIM                                                                                                                                           |  | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER |  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM |  | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ          |  | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                            |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| İzleme Standartları                                                                                                                                                             |  | 5.17. İç Kontrolün Değerlendirilmesi                                                                                                                     |  | Hedef 70                      |  | Hedef 71                      |  | Hedef 72                      |  | 5.17.3. İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.                                                 |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                     |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN Dİ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                 |  | SORUMLU BİRİM                 |  | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER |  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM |  | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ                                                                                                                   |  |
| 5.17.1. İç Kontrol sistemi sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.                                      |  | İç Kontrol sistemi yöneticiler tarafından sürekli izlenecektir.                                                                                          |  | T.B.                          |  | İ.K. M.I.                     |  | M.I.                          |  | 01.01.2010<br>31.12.2012                                                                                                               |  |
| 5.17.2. İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir. |  | İç kontrol sistemi tüm yönetici ve personele dikkatle izlenerek eksik ve uygun olmayan yöntemler belirlenecek ve bu konuda gerekli önlemler alınacaktır. |  | T.B.                          |  | T.B.                          |  | M.I.                          |  | 01.01.2010<br>31.12.2012                                                                                                               |  |
| 5.17.3. İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.                                                                                          |  | Tüm yöneticiler iç kontrolün değerlendirilmesine çalışmalarına katılacaktır.                                                                             |  | Tüm Yöneticiler               |  | T.B.                          |  | M.I.                          |  | 01.01.2010<br>31.12.2012                                                                                                               |  |
|                                                                                                                                                                                 |  |                                                                                                                                                          |  |                               |  |                               |  |                               |  | İç kontrol sisteminin değerlendirilmesinde tüm birim yöneticileri aktif olarak yer alacak ve bu çalışmalara katılmaları sağlanacaktır. |  |

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                                                                                                               |                                                                                                                                                                           |                 |                             |                               |                          |                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| STANDART NO.SU VE TANIMI                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                           |                 |                             |                               |                          |                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |
| STANDART TANIM                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                           |                 |                             |                               |                          |                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |
| KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART                                                                                                                                             | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                                        | SORUMLU BİRİM   | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRLER | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ     | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                          |  |  |  |
| 5.17.4. İç kontrolün değerlendirilmesinde yöneticilerin görüşleri kişi ve/veya idarelerin talep ve şikayetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır. | Hedef 73<br>İç kontrolün değerlendirilmesi tüm iş ve işlemlerde bir bütün olarak kabul edilip idaremez yönetici ve personelleri bu konuda ekip ruhuyla hareket edecektir. | Tüm Yöneticiler | T.B.                        | M.L.                          | 01.01.2010<br>31.12.2011 | Yapılacak toplantılarda birim müdürlerinin görüşlerinin alınması sağlanacaktır. Web sayfasında oluşturulan öneri ve şikayet kutusuna iletilen talep ve şikayetlerin değerlendirilmesi sağlanacaktır. |  |  |  |
| 5.17.5. İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.                                                 | Hedef 74<br>İç kontrolün değerlendirilmesi sırasında aksayan yönler belirlenerek bu aksaklıkların giderilmesi için gerekli çalışmalar yapılacak, önlemler alınacaktır.    | Tüm Yöneticiler | T.B.                        | M.L.                          | 01.01.2010<br>31.12.2011 | Yapılan değerlendirmeler sonucunda alınması gereken önlemler belirlenecektir. Söz konusu önlemler için eylem planı oluşturulacak ve uygulanması sağlanacaktır.                                       |  |  |  |
| Izleme Standartları                                                                                                                                                                     | 5.17. İç Kontrolün Değerlendirilmesi                                                                                                                                      |                 |                             |                               |                          |                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |

**DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI**

| DÜZCE İL ÖZEL İDARESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI                                                                                      |  |  |                                             |  |                                                                                                                                                                       |  |                  |  |                               |  |                               |  |                      |  |                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|---------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|----------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| İzleme Standartları                                                                                                                            |  |  | STANDART NO.SU VE TANIMI                    |  |                                                                                                                                                                       |  |                  |  |                               |  |                               |  |                      |  |                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 5.18. İç Denetim                                                                                                                               |  |  | STANDART TANIM                              |  |                                                                                                                                                                       |  |                  |  |                               |  |                               |  |                      |  |                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 5.18.1. İç denetim faaliyeti, iç denetim koordinasyon kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.              |  |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN GENEL ŞART |  | KONTROL ORTAMI STANDARTLARI İÇİN D.İ.Ö. İDARESİ HEDEFLERİ                                                                                                             |  | SORUMLU BİRİM    |  | İ. BİRLİĞİ YAPILACAK BİRİMLER |  | KOORDİNASYONDAN SORUMLU BİRİM |  | BAŞLAMA-BİTİŞ TARİHİ |  | KONTROL ORTAMI STANDARTINA YÖNELİK EYLEMLER                                                                                                                                                                                       |  |
| 5.18.2. İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir. |  |  | Hedef 75                                    |  | Yürütülen iç denetim sonucunda aksaklık tespit edilen birim aksaklıkların düzeltilmesi için gerekli tedbirleri içeren bir eylem planı hazırlanacak ve uygulanacaktır. |  | Denetlenen Birim |  | İç D.K. Birimi                |  | İ.D. K.B.                     |  | 31.12.2011 Sürekli   |  | Yürütülen iç denetim faaliyetleri sonucunda idarece alınması gereken önlemleri içerir kapsamlı bir eylem planı denetlenen birim tarafından hazırlanacak, uygulanacak ve sonuçları iç denetim birimi tarafından takip edilecektir. |  |
|                                                                                                                                                |  |  | Hedef 74                                    |  | İç denetim koordinasyon kurulu, iç denetim faaliyetleri ile ilgili standartlar belirleyecek ve bu standartlar idareninince uygulanacaktır.                            |  | İç D. K.B.       |  | T.B.                          |  | İ.D. K.B.                     |  | 31.12.2011 Sürekli   |  | İç denetim faaliyetleri standartlara uygun bir şekilde hazırlanan plan ve programlar çerçevesinde düzenli olarak yürütülecektir.                                                                                                  |  |