

İZ EK 2. İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu

BANDIRMA BELEDİYESİ İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME RAPORU YILI 2016	
İÇİNDEKİLER	
I- Giriş	
A. Misyon ve Vizyon	
A-MİSYONUMUZ <p>İnsan odaklı sosyal belediye olarak; halkımızın ortak ve yaşamsal gereksinimlerini zamanında adil ve kaliteli hizmet anlayışıyla karşılamaktadır.</p>	
B-VİZYONUMUZ <p>Sürdürülebilir kent ve çevre politikaları ile değişimi yöneterek, Bandırmayı altyapısıyla, ekonomisiyle, mimarisiyle ve sosyal yaşamıyla yaşayanların mutlu olduğu çağdaş bir kent haline getirmektir.</p>	
B. Organizasyon Yapısı	
<p>Bandırma belediyesi, Belediye norm Kadro yönetmeliği hükümleri gereğince (C) ana grubunda, (C-10) alt grubunda yer almaktadır. Belediye bünyesinde üç adet başkan yardımcısı ile 20 adet ana birim bulunmakta ve ana birimlere bağlı olarak alt birimler yer almaktadır.</p>	
II. İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU SONUÇLARI	
<p>Belediyemiz bünyesinde bulunan 20 adet ana birimden gelen, İç Kontrol soru formu cevapları SGK(Mali hizmetler birimi) tarafından yorumlanmış ve sonucunda elde edilen veriler aşağıda özetler halinde açıklanmıştır. Belediye ana birimleri liste halinde aşağıya çıkarılmıştır.</p>	
<ol style="list-style-type: none">1 - YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ2 - MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ3 - FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ4 - İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ5 - İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ6 - ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ7 - TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ8 - SAĞLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ9 - PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ10 - ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ11 - BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ12 - EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ13 - HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ14 - SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ15 - BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ16 - DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ17 - KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ18 - ETÜT VE PROJE MÜDÜRLÜĞÜ19 - TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	
II.1.Kontrol Ortamı	Kontrol ortamı bölümünde yer alan 24 adet sorudan 15 adetine evet, 9 adetine de gerçekleştirilmekte cevabı ortalama olarak verilmiştir.

II.2.Risk Değerlendirme	Risk Değerlendirme bölümünde yer alan 16 adet sorudan 1 adetine evet, 8 adetine hayır, 7 adetine de gerçekleştirilmekte cevabı ortalama olarak verilmiştir.
II.3.Kontrol Faaliyetleri	Kontrol Faaliyetleri bölümünde yer alan 12 adet sorudan 1 adetine evet, 11 adetine de gerçekleştirilmekte cevabı ortalama olarak verilmiştir.
II.4.Bilgi ve İletişim	Bilgi ve İletişim bölümünde yer alan 11 adet sorudan 5 adetine evet, 6 adetine de gerçekleştirilmekte cevabı ortalama olarak verilmiştir.
II.5.İzleme	İzleme bölümünde yer alan 7 adet sorudan 6 adetine hayır, 1 adetine de gerçekleştirilmekte cevabı ortalama olarak verilmiştir.
III. DİĞER BİLGİLER	
İç kontrol sisteminin değerlendirilmesinde kullanılması önerilen bilgi kaynaklarından elde edilen verilere aşağıdaki bölümde yer verilmiştir.	
III.1. İç Denetim Sonuçları	Belediyemiz bünyesinde İç Denetim birimi kurulmamıştır.
III.2.Dış Denetim Sonuçları	Sayıştay tarafından 2016 yılında 01.01.2016 – 31.12.2016 dönemlerine ait denetim 26.12.2016 – 13.01.2017 tarihleri arasında yapılmıştır.
III.3.Diğer Bilgi Kaynakları	Değerlendirmede ön mali kontrole ilişkin veriler, kişi ve idarelerin talep ve şikâyetleri ile diğer bilgiler kullanılmamıştır. Sadece iç kontrol sistemiyle ilgili eylem planında yazılı bulunan veriler dikkate alınmıştır.
Ön Mali Kontrole İlişkin Veriler	---
Kişi ve/veya İdarelerin Talep ve Şikâyetleri	---
Diğer Bilgiler	---
IV. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ	
<p>Bandırma Belediyesi İç Kontrol eylem planı 2011 yılında 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi Kontrol Kanunu, 26.12.2007 tarih ve 26738 sayılı Resmî Gazetede yayınlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ile Maliye Bakanlığı, Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü tarafından yayınlanan 04.02.2009 tarih ve 1205 sayılı genel yazı ekinde yayınlanan Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberinde belirtilen hükümlere uygun olarak hazırlanmış ve Maliye Bakanlığına aynı yıl içinde gönderilmiştir.</p> <p>Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün 02.12.2013 tarih ve 10775 sayılı ve Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum konulu genelgesinde istenilen şartlara uygun olarak 2014 İç Kontrol Revize Eylem Planı ile değerlendirme raporu hazırlanmış ve her ikisinin de birer örneği Maliye Bakanlığı ilgili birimine gönderilmiştir.</p> <p>Günümüzde ise 2016 yılı itibarıyla iç kontrol sisteminin izleme ve değerlendirilmesi yapılmaktadır.</p>	

V. SONUÇ VE ÖNERİLER

İç Kontrol sistemiyle ilgili soru formları kullanılarak yapılan değerlendirme sonucunda Bandırma Belediyesinin iç kontrol sistemindeki güçlü yönlerine ve iyileştirmeye açık alanlarına ve bu alanların güçlendirilmesi için atılması gereken adımlara bu bölümde yer verilmiştir.

V.1. Güçlü Yönler	<ol style="list-style-type: none">1- Etik davranış ilkelerinin tüm yönetici ve personel tarafından tam olarak bilinmekte ve bu konu her yıl yapılan eğitim programlarında yer almaktadır.2- Etik dışı davranışta bulunan yönetici ve personele, yetkilendirilen yönetici tarafından uyanılmakta ve gerekli değerlendirmeler yapılmaktadır.3- Belediyenin misyonu belirlenmiş ve kamuoyuna ve personele duyurulmuştur.4- Organizasyon şeması hesap vermeye uygun raporları göstermektedir.5- Ana ve bağlı alt birimler belediyenin misyonu ile uyumludur.6- Personelin yeterliliği ve performansı ilgili birim yöneticileri personel ile paylaşmakta, personelin performansının geliştirilmesi için eğitimler verilmektedir.7- Belediye birimlerinde iş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmiş ve gerekli duyurular yapılmıştır.8- Belediyemiz bünyesinde fayda-maliyet analizleri yapılmaktadır.9- Belediye birimleri yöneticiler tarafından düzenli olarak kontrol edilmektedir.10- Bilgi sistemi yeterli ve düzenli olup, toplu saldırı ve virüslerden korunması için, güvenlik duvarı (firewall) kullanılmaktadır.11- Belediye bünyesinde yatay ve dikey iletişimi kapsayan sistem yeterli düzeyde olup, iletişim telefon, internet, karşılıklı görüşmeler şeklinde yapılmaktadır.12- Her türlü evrak kayıtları EBYS sistemi kapsamında yapılmaktadır.
V.2. İyileştirmeye Açık Alanlar	<ol style="list-style-type: none">1- Personelin görev tanımlarıyla ilgili olarak, format ve içeriğinin belirlenmesi ve belirli aralıklarla güncellenmesi amacıyla çalışma yapılması,2- Birimler bünyesinde hassas görevlerin tespit edilmesi amacıyla, gereken çalışmanın yapılması,3- Birimlerde yüksek performans gösteren personele ödüllendirme sistemi geliştirilmesi amacıyla çalışma yapılması,4- Risk Değerlendirme işlemine özel bir önem ve değer verilmesi gerekmektedir, birimlerde risk değerlendirme konusunda bilgi eksikliği bulunmaktadır. Belediyenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin belirlenmesi amacıyla gerekli çalışmaların yapılması ve personele eğitimler verilmesi,5- Kontrol faaliyetlerinin tam anlamıyla yerine getirilmesi amacıyla, gereken politika ve yöntemlerin

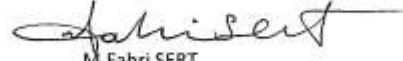
	<p>belirlenmesi için çalışma yapılması.</p> <p>6- Bilgi ve iletişim, raporlama, kayıt ve dosyalama sistemi ile hata usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi amacıyla gereken yöntemlerin tespiti hakkında çalışmalar yapılması.</p> <p>7- Etkin bir izleme sağlanması ve iç kontrolün değerlendirilmesi amacıyla, gerekli çalışmaların yapılması.</p>
V.3. Eylem İçin Öneriler	<p>1- İç Kontrol Sisteminin düzenli bir şekilde çalıştırılması amacıyla, 2017 yılında gereken önlemler alınacak ve konuyla ilgili olarak birimler arasında gereken koordinasyon sağlanacaktır.</p> <p>2- İç kontrol sisteminde farkındalığı artırmak amacıyla, 2017 yılında yönetici ve personelin katılımıyla eğitimler verilecek ve toplantılar düzenlenecektir.</p> <p>3- İç kontrol sisteminin daha iyi anlaşılabilmesi ve uygulanabilmesi amacıyla tanıtım broşürleri hazırlanacak ve birimlere ve personele dağıtılacak, belediyenin internet sitesinde yayınlanacaktır.</p> <p>4- Belediyemiz için Risk Strateji Belgesi hazırlanacak ve konuyla ilgili görev ve sorumluluklar belirlenecektir.</p> <p>5- Birimlerde kontrollerin işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrol şeklinde yapılması sağlanacaktır.</p> <p>6- Risklerin tespit edilmesi amacıyla, 2017 yılında PESTLE analizi, GZF/SWOT Analizi ve Beyin Fırınası yöntemleri kullanılacak ve gerekli risk analizleri yapılacaktır.</p>

Tarafından Düzenlenmiştir.




Emine VARDAR
Mali Hizmetler Müdürü

Belediyemiz Mali Hizmetler Birimi tarafından düzenlenen, İş bu İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu, Bandırma Belediyesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından değerlendirilmiş, uygun görüşle Başkanlık Makamının Onay'ına sunulmasına karar verilmiştir.
15.02.2017



M. Fahri SERT
İKİYK Başkanı

ONAYLANMIŞTIR.
16.02.2017



Dursun MİRZA
Belediye Başkanı