



İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI

2018 MALİ YILI

PERFORMANS PROGRAMI



2018

HARCAMA YETKİLİSİNİN SUNUŞU

Etimesgut Belediyesi Mali Hizmetler Müdürlüğü'nün 10.05.2017 tarih ve 3422 sayılı yazısı doğrultusunda, Başkanlık Makamına doğrudan bağlı bir birim olarak faaliyetlerini sürdüren İç Denetim Birimi Başkanlığının, Belediyemizin 2017 yılı itibariyle güncellenecek Stratejik Planında yer alacak, “Temel Politika ve Öncelikleri” ve Misyon, Vizyon, Yetki, Görev ve Sorumlulukları doğrultusunda 2018 yılı “Performans Programı” hazırlanmıştır.

İÇİNDEKİLER

I-GENEL BİLGİLER.....	3
A- Yetki Görev ve Sorumluluklar.....	3
B- Teşkilat Yapısı.....	5
C- Fiziksel Kaynaklar.....	6
D- İnsan Kaynakları	6
II-PERFORMANS BİLGİLERİ	8
A-Temel Politika ve Öncelikler.....	8
B- Amaç ve Hedefler.....	8
C- Performans Hedef ve Göstergeleri ile Faaliyetler	9
D- İdarenin Toplam Kaynak İhtiyacı	23

I-GENEL BİLGİLER

A- Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Etimesgut Belediye Başkanlığı Teşkilat Şemasına göre Başkanlık Makamına doğrudan bağlı bir Birim olarak, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Yönetmeliği doğrultusunda ve Başkanlık Makamının talimatlarına göre; yürürlükte bulunan mevzuata uygun şekilde, çalışmalarını sürdüren birim başkanlığımız aşağıdaki görevleri yürütür:

a) Nesnel risk analizlerine dayanarak Belediyenin risk yönetimi ve kontrol yapısını değerlendirmek,

b) Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılması bakımından incelemeler yapmak ve önerilerde bulunmak,

c) Belediyenin faaliyet ve işlemlerinin ilgili kanun, tüzük, yönetmelik ve diğer mevzuata uygunluğunu denetlemek ve harcama sonrasında yasal uygunluk denetimi yapmak,

ç) Belediyenin harcamalarının, mali işlemlere ilişkin karar ve tasarruflarının, amaç ve politikalara, kalkınma planına, programlara, stratejik planlara ve performans programlarına uygunluğunu denetlemek ve değerlendirmek,

d) Belediyenin mali yönetim ve kontrol süreçlerinin sistem denetimini yapmak ve bu konularda önerilerde bulunmak,

e) Denetim sonuçları çerçevesinde iyileştirmelere yönelik önerilerde bulunmak ve bunları takip etmek.

f) Denetim sırasında veya denetim sonuçlarına göre soruşturma açılmasını gerektirecek bir duruma rastlanıldığında, İç Denetim Birimi Başkanı kanalıyla Üst Yöneticiye bildirmek,

g) Belediyenin birimlerince üretilen bilgilerin doğruluğunu denetlemek.

ğ) Üst yönetici tarafından gerekli görülen hallerde performans göstergelerini belirlemede Belediyenin ilgili birimlerine yardımcı olmak, belirlenen performans göstergelerinin uygulanabilirliğini değerlendirmek,

h) Suç teşkil eden durumlara ilişkin tespitlerini İç Denetim Birimi Başkanı aracılığıyla Üst Yöneticiye bildirmek.

İç Denetim Birim Başkanlığı olarak görevlerimizin yerine getirilebilmesi maksadıyla belirlenmiş yetkiler aşağıda ifade edilmiştir:

a) İç denetim faaliyetleriyle ilgili olarak elektronik ortamdakiler dâhil her türlü bilgi, belge ve dokümanlar ile nakit, kıymetli evrak ve diğer varlıkların ibrazını talep etmek,

b) Denetlenen birim çalışanlarından veya yürütülen görevin ilgili olduğu birim personelinden iç denetim faaliyetlerinin gereği olarak yardım almak, yazılı ve sözlü bilgi istemek,

c) İç denetim faaliyetinin gerektirdiği konularda uzman yardımı almak veya görüşünden yararlanmak,

ç) İç denetim faaliyetlerinin gerektirdiği araç, gereç ve diğer imkânlardan yararlanmak,

d) Denetimi engelleyici tutum, davranış ve hareketleri İç Denetim Birimi Başkanı aracılığıyla Üst Yöneticinin bilgisine intikal ettirmek.

İç Denetim Birim Başkanlığı bünyesinde görev yapan iç denetçiler olarak görevlerimizin yerine getirilmesinde aşağıdaki hususlara riayet edilmektedir:

a) Mevzuata, iç denetim yönergesine, denetim ve raporlama standartlarına ve etik kurallara uygun hareket etmek,

b) Mesleki bilgi ve becerilerini sürekli olarak geliştirmek,

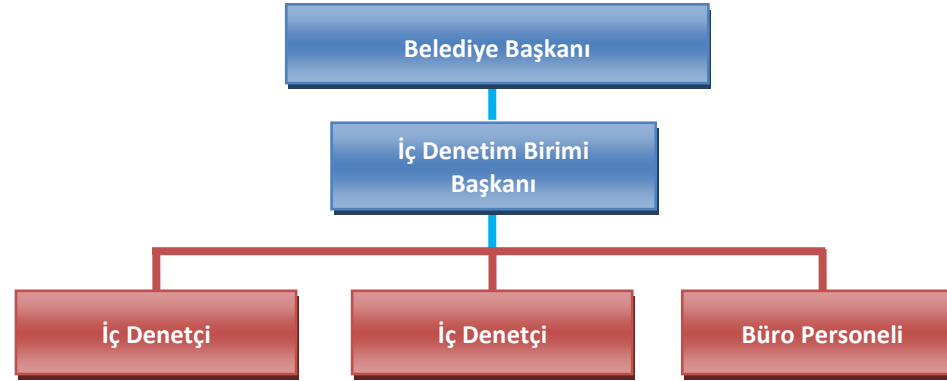
c) Yetki ve ehliyetini aşan durumlarda İç Denetim Birimi Başkanını haberdar etmek,

ç) Verilen görevin tarafsız ve bağımsız olarak yapılmasına engel olan durumların bulunması halinde, durumu İç Denetim Birimi Başkanına bildirmek,

d) Görevin tarafsız ve bağımsız olarak yapılmasını engelleyen hususların İç Denetim Birimi Yöneticisinden kaynaklanması halinde durumu Üst Yöneticiye bildirmek,

e) Denetim raporlarında kanıtlara dayanmak ve değerlendirmelerinde tarafsız olmak,

f) Denetim esnasında elde ettiği bilgilerin gizliliğini korumak.

B- Teşkilat Yapısı**İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
TEŞKİLAT ŞEMASI**

C- Fiziksel Kaynaklar

İç Denetim Birim Başkanlığı, iç denetim faaliyetinin; kurumumuz amaç ve politikalarına, kalkınma planına, programlarına, stratejik planlarına, performans programlarına ve mevzuatına uygun olarak planlanmasını ve yürütülmesini; kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasını; bilgilerin güvenilirliğini, bütünlüğünü ve zamanında elde edilebilirliğini sağlayacak şekilde teşkilatlanmasını tamamlamıştır.

Teşkilat yapısının oluşturulmasını müteakip, insan kaynağını oluşturan iç denetçilerin etkin bir şekilde çalışmasını sağlayabilmek amacıyla en iyi çalışma ortamının oluşturulmasına azami özen gösterilmektedir.

Birimimiz, Başkanlık Ana Hizmet Binasının 5'inci katında hizmet vermektedir.

Oda Adı	Sayısı	
Makam Odaları	1	İç Denetim Birimi Başkanı, İç Denetçiler ve Büro Personeli Ortak Çalışma Odası

D- İnsan Kaynakları:

Günümüzde yönetim sistemleri gücünü ve çalışmalarındaki etkinliğini, sahip olduğu yetkin insan kaynağı sayesinde kazanmaktadırlar. İnsan Kaynakları Politikası bir organizasyon içerisindeki en kritik husustur. İnsan kaynakları Politikası ne kadar etkinse diğer kaynakların kullanımının da o derecede etkin olacağı ifade edilmektedir.

Özellikle yeni kamu yönetimi sistemi içerisinde insan kaynağının önemi daha da artmıştır. Yeni kamu yönetimi anlayışı, kaynakların etkili ve verimli kullanılmasını sağlamayı amaçlamakta, aynı zamanda yönetim sisteminin de etkili ve verimli olmasına katkı sunmaktadır. Bu kapsamda İç Denetim Birimi Başkanlığı faaliyetlerinin idamesi için gerekli insan kaynağı politikası da ön plana çıkmaktadır:

a) İç denetim faaliyeti sonucunda, kurumumuz varlıklarının güvence altına alınması, iç kontrol sisteminin etkinliği ve risklerin asgariye indirilmesi için kurumun faaliyetlerini olumsuz etkileyebilecek risklerin tanımlanması, gerekli önlemlerin alınması, sürekli gözden geçirilmesi ve mümkünse sayısallaştırılması konularında yönetime önerilerde bulunulmasının,

b) İç denetimin, nesnel güvence sağlamanın yanında, özellikle risk yönetimi, kontrol ve yönetim süreçlerini geliştirmede kurumumuza yardımcı olmak üzere bağımsız ve tarafsız bir danışmanlık hizmeti sağlamanın,

c) Nesnel güvence sağlama; kurumumuzun risk yönetimi ile kontrol ve yönetim süreçlerinin etkin bir şekilde işlediğine, üretilen bilgilerin doğruluğuna ve tamlığına, faaliyetlerin etkili, ekonomik, verimli ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirildiğine, varlıkların korunduğuna dair kurum içine ve dışına yeterli güvencenin verilebilmesinin, tek yolu, “Etkili İnsan Kaynağı Politikası doğrultusunda çalıştırılacak yetkin iç denetçilerle mümkündür.” prensibiyle hareket edilmektedir.

İç Denetim Birimi Başkanlığımızın mevcut personel durumu aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

İnsan Kaynağını Gösterir Tablo

İç Denetçi	3
GENEL TOPLAM	3

Hizmet Yılına Göre Personel Durumu

Yıl	Memur	Kadrolu İşçi	Geçici İşçi
0-5	-	-	-
5-10	-	-	-
10-15	1	-	-
15 ve Üzeri	2	-	-

Yaş Durumuna Göre

Yaş	Kadın	Erkek
25-30	-	-
30-35	-	-
35-(+)	-	3

II- PERFORMANS BİLGİLERİ

A- Temel Politika ve Öncelikler

Kurumumuzun tüm işlem ve faaliyetlerinin iç denetim kapsamına alınarak, risk esaslı denetim plan ve programları doğrultusunda; sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla denetim standartlarına uygun iç denetim icra etmektedir.

B- Amaç ve Hedefler

MİSYONUMUZ

Etimesgut Belediye Başkanlığı İç Denetim Birimi Başkanlığı olarak, ulusal ve uluslararası düzeyde belirlenen standartlara uygun denetim yapmak suretiyle, kurum kaynaklarının etkin, ekonomik ve verimli kullanılmasını, üretilen bilgilerin güvenilirliğini, hesap verilebilirliğini, risk-kontrol ve yönetim sistemlerine ait tüm süreçlerin geliştirilmesini sağlamayı kendisine görev edinmiştir

VİZYONUMUZ

İnsan odaklı ve ileri görüşlülük esasına dayalı yönetim anlayışıyla ülkemiz belediyelerine ufuk açan bir kurum olmak için çalışan belediyemizin işleyişine, çağdaş ve disiplinli denetim uygulamalarını içeren iç denetim faaliyetleriyle değer katmaktır.

İLKELERİMİZ VE DEĞERLERİMİZ

Dürüstlük, Tarafsızlık, Nesnellik, Bağımsızlık, Gizlilik, Özgüven, Saygı ve Hoşgörü, Bilimsellik, Ulusal ve Uluslararası Denetim Standartlarına uygun hareket etmek, Etik Kurallarına uygun hareket etmek, Yetkinlik (Ehil Olma).

C- Performans Hedef ve Göstergeleri ile Faaliyetler

TABLO-1.1

PERFORMANS HEDEFİ TABLOSU

İdare Adı	ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI		
Amaç	İç Denetim Biriminin kuruluş altyapısını tamamlamak ve geliştirmek suretiyle örnek bir İç Denetim Birimi Başkanlığı işleyişine sahip olmak.		
Hedef	İç denetçilerin kurum içi çalışma usul ve esaslarını belirlemek, geliştirmek, uygulanmasını takip etmek ve farkındalığı artırmak.		
Performans Hedefi	İç denetçilerin kurum içi çalışma usul ve esaslarını belirlemek, geliştirmek, uygulanmasını takip etmek ve farkındalığı artırmak.		
Açıklamalar			
Performans Göstergeleri	2018	2019	2020
1 İç Denetim esasları ve uygulanması konusu kapsamında verilen tanıtıcı brifingler sayısı.	2	3	3
Açıklama			
Faaliyetler	Kaynak İhtiyacı (t+1) (TL)		
	Bütçe	Bütçe Dışı	Toplam
1 Her denetim öncesi ilgili birime tanıtım brifingleri vermek.	-	-	-
2 İç Denetim esnasında doküman, donanım ve teknolojik imkânlardan (İç Den Yazılım Sistemi vb.) yararlanmak.	5000	-	5000
Genel Toplam	5000	-	5000

TABLO-1.2

İdare Adı	ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI			
Amaç	Kurumumuza ait kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasını sağlayabilmek amacıyla süreçlere değer katmak.			
Hedef	İç Denetim faaliyetlerinde etkinliğin sağlanabilmesi.			
Performans Hedefi	İç Denetim faaliyetlerinde etkinliğin sağlanabilmesi.			
Açıklamalar				
Performans Göstergeleri		2018	2019	2020
1	Yıllık İç Denetim Programı kapsamında yapılan denetim sayısı.	3	4	5
Açıklama				
Faaliyetler		Kaynak İhtiyacı (t+1) (TL)		
		Bütçe	Bütçe Dışı	Toplam
1	Risk Analizi konusunda eğitim verilmesi.	-	-	-
2	“Sistem” ve “Uygunluk” Denetimlerinin yapılması.	-	-	-
Genel Toplam		-	-	-

TABLO-1.3

İdare Adı	ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI			
Amaç	Etimesgut Belediye Başkanlığına bağlı birimlere ait faaliyetlerin, belirlenmiş amaç ve politikalara, kalkınma planlarına, stratejik plan ve performans programlarına uygun olarak planlanmasına ve icrasına yardımcı olmak.			
Hedef	Ulusal ve Uluslararası kabul görmüş iç denetim standartlarına uygun olarak faaliyet yürütmek, birimleri ilgili mevzuat konusunda bilgilendirmek, personelin gelişimine katkı sağlamak.			
Performans Hedefi	Ulusal ve Uluslararası kabul görmüş iç denetim standartlarına uygun olarak faaliyet yürütmek, birimleri ilgili mevzuat konusunda bilgilendirmek, personelin gelişimine katkı sağlamak.			
Açıklamalar				
Performans Göstergeleri		2018	2019	2020
1	Konuyla ilgili verilen eğitim ve konferans sayısı.	1	1	1
Açıklama				
Faaliyetler		Kaynak İhtiyacı (t+1) (TL)		
		Bütçe	Bütçe Dışı	Toplam
1	Stratejik Plan ve Stratejik Planın Güncellenmesi konusunda mevzuat eğitimi verilmesi.	-	-	-
2	"Performans Programı ve Bütçe Hazırlanması" konusunda mevzuat eğitimi verilmesi.	-	-	-
Genel Toplam		-	-	-

TABLO-1.4

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI		
Amaç		İç Denetim Birimi Başkanlığı bünyesinde çalışan iç denetçilerin mesleki gelişimlerini sağlayabilmek maksadıyla tedbirler almak.		
Hedef		İç Denetim mesleği ile ilgili düzenlenen ulusal ve uluslararası meslek içi eğitimlere katılmak, iç denetçileri ilgili uluslararası sertifikaları almaları yönünde teşvik etmek.		
Performans Hedefi		İç Denetim mesleği ile ilgili düzenlenen ulusal ve uluslararası meslek içi eğitimlere katılmak, iç denetçileri ilgili uluslararası sertifikaları almaları yönünde teşvik etmek.		
Açıklamalar				
Performans Göstergeleri		2018	2019	2020
1	Katılım sağlanan eğitim ve konferans sayısı.	2	2	2
2	Alınan uluslararası sertifika sayısı	1	1	1
Açıklama				
Faaliyetler		Kaynak İhtiyacı (t+1) (TL)		
		Bütçe	Bütçe Dışı	Toplam
1	İDKK tarafından organize edilen seminere katılım sağlanması.	6000	-	6000
2	TİDE tarafından organize edilen seminere katılım sağlanması.	5000	-	5000
3	TİDE ve KİDDER tarafından verilen uluslararası iç denetim sertifika programlarına katılım sağlanması ve sertifika sınavına girilmesi.	9000	-	9000
Genel Toplam		20000	-	20000

FAALİYET MALİYETLERİ TABLOSU

TABLO 2-1

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
Performans Hedefi		1.1.1. İç denetçilerin kurum içi çalışma usul ve esaslarını belirlemek, geliştirmek, uygulanmasını takip etmek ve farkındalığı artırmak.
Faaliyet Adı		1.1.1.1 Her denetim öncesi ilgili birime tanıtım brifingleri vermek.
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri		İç Denetim Birimi Başkanlığı
Açıklamalar <i>İç Denetim faaliyetini tanıtıcı olacak ve iç denetimin fonksiyonları konusunda bilgilendirici mahiyette hazırlanacaktır.</i>		
Ekonomik Kod		2018
01	Personel Giderleri	
02	SGK Devlet Primi Giderleri	
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	
04	Faiz Giderleri	
05	Cari Transferler	
06	Sermaye Giderleri	
07	Sermaye Transferleri	
08	Borç verme	
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		0,00
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye	
	Diğer Yurt İçi	
	Yurt Dışı	
Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı		0,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		0,00

TABLO 2-2

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
Performans Hedefi		1.1.1 İç denetçilerin kurum içi çalışma usul ve esaslarını belirlemek, geliştirmek, uygulanmasını takip etmek ve farkındalığı artırmak.
Faaliyet Adı		1.1.1.2 İç Denetim esnasında doküman, donanım ve teknolojik imkânlardan (İç Den Yazılım Sistemi vb.) yararlanmak.
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri		İç Denetim Birimi Başkanlığı
Açıklamalar İç Denetim faaliyetinin daha etkin sürdürülebilmesi amacıyla ihtiyaç duyulan teknolojik altyapının kazandırılması hedef olarak belirlenmiştir.		
Ekonomik Kod		2018
01	Personel Giderleri	
02	SGK Devlet Primi Giderleri	
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	5000
04	Faiz Giderleri	
05	Cari Transferler	
06	Sermaye Giderleri	
07	Sermaye Transferleri	
08	Borç verme	
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		5000
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye	
	Diğer Yurt İçi	
	Yurt Dışı	
Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı		0,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		5000

TABLO 2-3

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
Performans Hedefi		2.1.1. İç Denetim faaliyetlerinde etkinliğin sağlanabilmesi.
Faaliyet Adı		2.1.1.1 Risk Analizi konusunda eğitim verilmesi.
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri		İç Denetim Birimi Başkanlığı
Açıklamalar <i>Risklerin güncellenmesi ve yeniden değerlendirilmesi aşamasında tüm kuruma yönelik "Risk Analizi" eğitimi verilmesi ve bu konuda personelin yetiştirilmesi amaç olarak belirlenmiştir.</i>		
Ekonomik Kod		2018
01	Personel Giderleri	
02	SGK Devlet Primi Giderleri	
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	
04	Faiz Giderleri	
05	Cari Transferler	
06	Sermaye Giderleri	
07	Sermaye Transferleri	
08	Borç verme	
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		0,00
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye	
	Diğer Yurt İçi	
	Yurt Dışı	
Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı		0,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		0,00

TABLO 2-4

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
Performans Hedefi		2.1.1. İç Denetim faaliyetlerinde etkinliğin sağlanabilmesi.
Faaliyet Adı		2.1.1.2 Sistem ve Uygunluk denetimlerinin yapılması.
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri		İç Denetim Birimi Başkanlığı
<p>Açıklamalar İç Kontrol sisteminin etkinliğini sınamak maksadıyla Sistem Denetimi, mevzuata uygunluğun sağlanabilmesi maksadıyla Uygunluk Denetimlerinin yapılması amaç olarak belirlenmiştir.</p>		
Ekonomik Kod		2018
01	Personel Giderleri	
02	SGK Devlet Primi Giderleri	
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	
04	Faiz Giderleri	
05	Cari Transferler	
06	Sermaye Giderleri	
07	Sermaye Transferleri	
08	Borç verme	
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		0,00
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye	
	Diğer Yurt İçi	
	Yurt Dışı	
Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı		0,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		0,00

TABLO 2-5

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
Performans Hedefi		3.1.1. Ulusal ve Uluslararası kabul görmüş iç denetim standartlarına uygun olarak faaliyet yürütmek, birimleri ilgili mevzuat konusunda bilgilendirmek, personelin gelişimine katkı sağlamak.
Faaliyet Adı		3.1.1.1. Stratejik Plan ve Stratejik Planın Güncellenmesi konusunda mevzuat eğitimi verilmesi.
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri		İç Denetim Birimi Başkanlığı
Açıklamalar "Stratejik Plan" enstrümanının daha etkin kullanılabilmesi maksadıyla belirlenmiş bir faaliyettir.		
Ekonomik Kod		2018
01	Personel Giderleri	
02	SGK Devlet Primi Giderleri	
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	
04	Faiz Giderleri	
05	Cari Transferler	
06	Sermaye Giderleri	
07	Sermaye Transferleri	
08	Borç verme	
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		0,00
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye	
	Diğer Yurt İçi	
	Yurt Dışı	
Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı		0,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		0,00

TABLO 2-6

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
Performans Hedefi		3.1.1. Ulusal ve Uluslararası kabul görmüş iç denetim standartlarına uygun olarak faaliyet yürütmek, birimleri ilgili mevzuat konusunda bilgilendirmek, personelin gelişimine katkı sağlamak.
Faaliyet Adı		3.1.1.2. Performans Programı ve Bütçe Hazırlanması konusunda mevzuat eğitimi verilmesi.
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri		İç Denetim Birimi Başkanlığı
Açıklamalar "Performans Programı ve Bütçe" enstrümanlarının daha etkin kullanılabilmesi maksadıyla belirlenmiş bir faaliyettir.		
Ekonomik Kod		2018
01	Personel Giderleri	
02	SGK Devlet Primi Giderleri	
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	
04	Faiz Giderleri	
05	Cari Transferler	
06	Sermaye Giderleri	
07	Sermaye Transferleri	
08	Borç verme	
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		0,00
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye	
	Diğer Yurt İçi	
	Yurt Dışı	
Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı		0,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		0,00

TABLO 2-7

İdare Adı	ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI	
Performans Hedefi	4.1.1. İç Denetim mesleği ile ilgili düzenlenen ulusal ve uluslararası meslek içi eğitimlere katılmak, iç denetçileri ilgili uluslararası sertifikaları almaları yönünde teşvik etmek.	
Faaliyet Adı	4.1.1.1 İDKK tarafından organize edilen seminere katılım sağlanması.	
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri	İç Denetim Birimi Başkanlığı	
Açıklamalar		
İDKK tarafından organize edilen ve iç denetim mesleğinin etkinliğini artırmayı hedefleyen seminerlere katılmak suretiyle mesleki yetkinliğin idamesi hedeflenmiştir.		
Ekonomik Kod		2018
01	Personel Giderleri	6000
02	SGK Devlet Primi Giderleri	
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	
04	Faiz Giderleri	
05	Cari Transferler	
06	Sermaye Giderleri	
07	Sermaye Transferleri	
08	Borç verme	
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		6000
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye	
	Diğer Yurt İçi	
	Yurt Dışı	
Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı		0,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		6000TL

TABLO 2-8

İdare Adı	ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI	
Performans Hedefi	4.1.1. İç Denetim mesleği ile ilgili düzenlenen ulusal ve uluslararası meslek içi eğitimlere katılmak, iç denetçileri ilgili uluslararası sertifikaları almaları yönünde teşvik etmek.	
Faaliyet Adı	4.1.1.2 TİDE tarafından organize edilen seminere katılım sağlanması.	
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri	İç Denetim Birimi Başkanlığı	
Açıklamalar		
TİDE tarafından organize edilen ve iç denetim mesleğinin etkinliğini artırmayı hedefleyen seminerlere katılmak suretiyle mesleki yetkinliğin idamesi hedeflenmiştir.		
Ekonomik Kod		2018
01	Personel Giderleri	2000
02	SGK Devlet Primi Giderleri	
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	3000
04	Faiz Giderleri	
05	Cari Transferler	
06	Sermaye Giderleri	
07	Sermaye Transferleri	
08	Borç verme	
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		5000
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye	
	Diğer Yurt İçi	
	Yurt Dışı	
Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı		0,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		5000TL

TABLO 2-9

İdare Adı	ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI	
Performans Hedefi	4.1.1. İç Denetim mesleği ile ilgili düzenlenen ulusal ve uluslararası meslek içi eğitimlere katılmak, iç denetçileri ilgili uluslararası sertifikaları almaları yönünde teşvik etmek.	
Faaliyet Adı	4.1.1.3 TİDE ve KİDDER tarafından verilen uluslararası iç denetim sertifika programlarına katılım sağlanması ve sertifika sınavına girilmesi.	
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri	İç Denetim Birimi Başkanlığı	
Açıklamalar		
Türkiye İç Denetim Enstitüsü (TİDE) ve Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından organize edilen ve iç denetim mesleğinin etkinliğini artırmayı hedefleyen seminerlere katılmak suretiyle mesleki yetkinliğin idamesi ve iyi uygulama örneklerini kurumumuza kazandırmak hedeflenmiştir.		
Ekonomik Kod		2018
01	Personel Giderleri	2000
02	SGK Devlet Primi Giderleri	
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	7000
04	Faiz Giderleri	
05	Cari Transferler	
06	Sermaye Giderleri	
07	Sermaye Transferleri	
08	Borç verme	
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		9000
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye	
	Diğer Yurt İçi	
	Yurt Dışı	
Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı		0,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		9000TL

D- İdarenin Toplam Kaynak İhtiyacı

İDARE PERFORMANS TABLOSU

TABLO 3-1

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI						
Performans Hedefi	Faaliyet		BÜTÇE İÇİ		BÜTÇE DIŞI		TOPLAM	
			TL	PAY (%)	TL	PAY (%)	TL	PAY (%)
İç denetçilerin kurum içi çalışma usul ve esaslarını belirlemek, geliştirmek, uygulanmasını takip etmek ve farkındalığı artırmak.	1	Her denetim öncesi ilgili birime tanıtım brifingleri vermek.	-					
	2	İç Denetim esnasında teknolojik imkânlardan (İç Den Yazılım Sistemi vb.) yararlanmak.	5000					
Performans Hedefleri Maliyetleri Toplamı			5000					
Genel Yönetim Giderleri			-					
Diğer İdarelere Transfer Edilecek Kaynaklar Toplamı			-					
Genel Toplam			5000					

TABLO 3-2

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI						
Performans Hedefi	Faaliyet		BÜTÇE İÇİ		BÜTÇE DIŞI		TOPLAM	
			TL	PAY (%)	TL	PAY (%)	TL	PAY (%)
İç Denetim faaliyetlerinde etkinliğin sağlanabilmesi.	1	Risk Analizi konusunda eğitim verilmesi.	-					
	2	Sistem ve Uygunluk denetimlerinin yapılması.	-					
Performans Hedefleri Maliyetleri Toplamı			-					
Genel Yönetim Giderleri			-					
Diğer İdarelere Transfer Edilecek Kaynaklar Toplamı			-					
Genel Toplam			-					

TABLO 3-3

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI						
Performans Hedefi	Faaliyet		BÜTÇE İÇİ		BÜTÇE DIŞI		TOPLAM	
			TL	PAY (%)	TL	PAY (%)	TL	PAY (%)
Ulusal ve uluslararası kabul görmüş iç denetim standartlarına uygun olarak faaliyet yürütmek, birimleri ilgili mevzuat konusunda bilgilendirmek, personelin gelişimine katkı sağlamak.	1	Stratejik Plan ve Stratejik Planın Güncellenmesi konusunda mevzuat eğitimi verilmesi.	-					
	2	Performans Programı ve Bütçe Hazırlanması konusunda mevzuat eğitimi verilmesi.	-					
Performans Hedefleri Maliyetleri Toplamı			-					
Genel Yönetim Giderleri			-					
Diğer İdarelere Transfer Edilecek Kaynaklar Toplamı			-					
Genel Toplam			-					

TABLO 3-4

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI						
Performans Hedefi	Faaliyet		BÜTÇE İÇİ		BÜTÇE DIŞI		TOPLAM	
			TL	PAY (%)	TL	PAY (%)	TL	PAY (%)
İç Denetim mesleği ile ilgili düzenlenen ulusal ve uluslararası meslek içi eğitimlere katılmak, iç denetçileri ilgili uluslararası sertifikaları almaları yönünde teşvik etmek.	1	İDKK tarafından organize edilen seminere katılım sağlanması.	6000					
	2	TİDE tarafından organize edilen seminere katılım sağlanması.	5000					
	3	TİDE ve KİDDER tarafından verilen uluslararası iç denetim sertifika programlarına katılım sağlanması ve sertifika sınavına girilmesi.	9000					
Performans Hedefleri Maliyetleri Toplamı			20000					
Genel Yönetim Giderleri			-					
Diğer İdarelere Transfer Edilecek Kaynaklar Toplamı			-					
Genel Toplam			20000					

TOPLAM KAYNAK İHTİYACI TABLOSU

TABLO 4

İdare Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI				
Bütçe Kaynak İhtiyacı	Ekonomik Kod		Faaliyet Toplamı	Genel Yönetim Giderleri Toplamı	Diğer İdarelere Transfer Edilecek Kaynaklar Toplamı	Genel Toplam
	01	Personel Giderleri	10000 TL			10000 TL
	02	SGK Devlet Primi Giderleri				
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	15000 TL			15000 TL
	04	Faiz Giderleri				
	05	Cari Transferler				
	06	Sermaye Giderleri				
	07	Sermaye Transferleri				
	08	Borç verme				
	09	Yedek Ödenek				
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı						
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye					
	Diğer Yurt İçi					
	Yurt Dışı					
	Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı					
Toplam Kaynak İhtiyacı			25000 TL			25000 TL

FAALİYETLERDEN SORUMLU HARCAMA BİRİMLERİNE İLİŞKİN TABLO

TABLO 5

İdare Adı	ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI	
PERFORMANS HEDEFİ	FAALİYETLER	SORUMLU BİRİMLER
İç denetçilerin kurum içi çalışma usul ve esaslarını belirlemek, geliştirmek, uygulanmasını takip etmek ve farkındalığı artırmak.	Her denetim öncesi ilgili birime tanıtım brifingleri vermek.	İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI
	İç Denetim esnasında teknolojik imkânlardan (İç Den Yazılım Sistemi vb.) yararlanmak.	
İç Denetim faaliyetlerinde etkinliğin sağlanabilmesi.	Risk Analizi konusunda eğitim verilmesi.	
	Sistem ve Uygunluk denetimlerinin yapılması.	
Ulusal ve uluslararası kabul görmüş iç denetim standartlarına uygun olarak faaliyet yürütmek, birimleri ilgili mevzuat konusunda bilgilendirmek, personelin gelişimine katkı sağlamak.	Stratejik Plan ve Stratejik Planın Güncellenmesi konusunda mevzuat eğitimi verilmesi.	
	Performans Programı ve Bütçe Hazırlanması konusunda mevzuat eğitimi verilmesi.	
İç Denetim mesleği ile ilgili düzenlenen ulusal ve uluslararası meslek içi eğitimlere katılmak, iç denetçileri ilgili uluslararası sertifikaları almaları yönünde teşvik etmek.	İDKK tarafından organize edilen seminere katılım sağlanması.	
	TİDE tarafından organize edilen seminere katılım sağlanması.	
	TİDE ve KİDDER tarafından verilen uluslararası iç denetim sertifika programlarına katılım sağlanması ve sertifika sınavına girilmesi.	

İDARE STRATEJİK AMAÇ-PERFORMANS TABLOSU

İdare Adı				ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI					
Stratejik Amaç	Stratejik Hedef	Performans Hedefi	Faaliyet	BÜTÇE İÇİ		BÜTÇE DIŞI		TOPLAM	
				TL	PAY (%)	TL	PAY (%)	TL	PAY (%)
İç Denetim Biriminin kuruluş altyapısını tamamlamak ve geliştirmek suretiyle örnek bir İç Denetim Birimi Başkanlığı işleyişine sahip olmak.	İç denetçilerin kurum içi çalışma usul ve esaslarını belirlemek, geliştirmek, uygulanmasını takip etmek ve farkındalığı artırmak.	İç denetçilerin kurum içi çalışma usul ve esaslarını belirlemek, geliştirmek, uygulanmasını takip etmek ve farkındalığı artırmak.	1	-	-	-	-	-	-
			2	5000	%20	-	-	5000	%20
Kurumumuza ait kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasını sağlayabilmek maksadıyla süreçlere değer katmak.	İç Denetim faaliyetlerinde etkinliğin sağlanabilmesi.	İç Denetim faaliyetlerinde etkinliğin sağlanabilmesi.	1	-	-	-	-	-	-
			2	-	-	-	-	-	-

İdare Adı				ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI					
Stratejik Amaç	Stratejik Hedef	Performans Hedefi	Faaliyet	BÜTÇE İÇİ		BÜTÇE DIŞI		TOPLAM	
				TL	PAY (%)	TL	PAY (%)	TL	PAY (%)
Yenimahalle Belediye Başkanlığına bağlı birimlere ait faaliyetlerin, belirlenmiş amaç ve politikalara, kalkınma planlarına, stratejik plan ve performans programlarına uygun	Ulusal ve uluslararası kabul görmüş iç denetim standartlarına uygun olarak faaliyet yürütmek, birimleri ilgili mevzuat konusunda bilgilendirmek, personelin gelişimine katkı sağlamak.	Ulusal ve uluslararası kabul görmüş iç denetim standartlarına uygun olarak faaliyet yürütmek, birimleri ilgili mevzuat konusunda bilgilendirmek, personelin gelişimine katkı sağlamak.	1	Stratejik Plan ve Stratejik Planın Güncellenmesi konusunda mevzuat eğitimi verilmesi.					
			2	Performans Programı ve Bütçe Hazırlanması konusunda mevzuat eğitimi verilmesi.					
İç Denetim Birimi bünyesinde çalışan iç denetçilerin mesleki gelişimlerini sağlayabilmek maksadıyla tedbirler almak.	İç Denetim mesleği ile ilgili düzenlenen ulusal ve uluslararası meslek içi eğitimlere katılmak, iç denetçileri ilgili uluslararası sertifikaları almaları yönünde teşvik etmek.	İç Denetim mesleği ile ilgili düzenlenen ulusal ve uluslararası meslek içi eğitimlere katılmak, iç denetçileri ilgili uluslararası sertifikaları almaları yönünde teşvik etmek.	1	İDKK tarafından organize edilen seminere katılım sağlanması.					
			2	TİDE tarafından organize edilen seminere katılım sağlanması.					
				5000	%20	-	-	5000	%20
				6000	%24	-	-	6000	%24
				-	-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-
				5000	%20	-	-	5000	%20
				6000	%24	-	-	6000	%24

İdare Adı				ETİMESGUT BELEDİYESİ İÇ DENETİM BİRİMİ BAŞKANLIĞI					
Stratejik Amaç	Stratejik Hedef	Performans Hedefi	Faaliyet	BÜTÇE İÇİ		BÜTÇE DIŞI		TOPLAM	
				TL	PAY (%)	TL	PAY (%)	TL	PAY (%)
İç Denetim Birimi bünyesinde çalışan iç denetçilerin mesleki gelişimlerini sağlayabilmek amacıyla tedbirler almak.	İç Denetim mesleği ile ilgili düzenlenen ulusal ve uluslararası meslek içi eğitimlere katılmak, iç denetçileri ilgili uluslararası sertifikaları almaları yönünde teşvik etmek.	İç Denetim mesleği ile ilgili düzenlenen ulusal ve uluslararası meslek içi eğitimlere katılmak, iç denetçileri ilgili uluslararası sertifikaları almaları yönünde teşvik etmek.	3	9000	%36	-	-	9000	%36
TİDE ve KİDDER tarafından verilen uluslararası iç denetim sertifika programlarına katılım sağlanması ve sertifika sınavına girilmesi.									