

1- KONTROL ORTAMI BİLEŞENİ

ARALIK 2014

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS1	Etik Değerler ve Dürüstlük: Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır.								
KOS 1.1	İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.	KOS 1.1.1	İç kontrol hususunda hazırlanan eylem planı hakkında Üst Yönetime bilgi verilecek, İç Kontrol Eylem Planı tüm birimlerdeki personele duyurularak sahiplenilmesi ve sorumlulukların alınması sağlanacaktır .	SGDB	Tüm Birimler	Genelge, web sitesi duyuruları, kurum içi elektronik iletişim	Temmuz 2009	<i>Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>
			KOS 1.1.2	İç Kontrol Sistemi hakkında bilgilendirme faaliyetleri (Eğitim, Seminer, El Kitabı, CD, web sitesinde bilgilendirme vb) gerçekleştirilerek çalışmalar desteklenecektir.	SGDB, İnsan Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Genelge, kurum içi elektronik iletişim	Mayıs 2008	
KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.	KOS 1.2.1	İç Kontrol Sistemi ile ilgili çalışma genel toplantılarına Yöneticilerin iştiraklerinin sağlanmasıyla faaliyetlere gereken önemin verilmesi ve personele örnek olunması sağlanacaktır.	SGDB	Tüm Birimler	Genelge, kurum içi elektronik iletişim	Mayıs 2008	<i>Eylem her yıl, olması gereken dönemlerde uygulanmaktadır.</i>

 Gerçekleşen Eylemler

 Gerçekleşme Aşamasında Olan Eylemler

 Gerçekleşmemiş Eylemler

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - KONTROL ORTAMI BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 1.3	Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.	16.05.2005 Tarih, 6165 Sayılı Genelge ile Etik Kurallar tüm personele duyurularak imzalatılmış ve dosyalarına konulmuş olup; 22.06.2005 tarihli makam oluru ile 3 kişilik "İSKİ Etik Kurulu" oluşturulmuştur.	KOS 1.3.1	İdarece düzenlenecek İhtisas, İntibak ve diğer Hizmet içi eğitimlerde "Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması.. Hakkındaki Kanun" (5176) çerçevesinde "Etik Değerler ve Dürüstlük Genel Standartlarına" ve "İSKİ Etik Kuralları" na da yer verilecektir.	İns. Kay. ve Eğitim .D. Bşk.	İSKİ Etik Kurulu, Tüm Birimler	Eğitim belgeleri ve elektronik çıktılar	Haziran 2010	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>
KOS 1.4	Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.	KOS 1.4.1	İdare faaliyetlerinde dürüstlük, saydamlık ve hesap verilebilirlik prensipleri benimsenerek, yapılan işlere ilişkin genel bilgi, belge ve raporlara ulaşılmasını sağlayan iletişim altyapısı oluşturulacaktır.	Bilgi İşlem D.Bşk	Tüm Birimler	Kurum içi elektronik program ve yazılımlar	Aralık 2010	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>
			KOS 1.4.2	Kurum stratejik planı çerçevesinde belirlenen amaç ve hedeflere ne ölçüde ulaştığına ilişkin performans sonuçları periyodik olarak raporlanacak ve bunların uygun iletişim kanallarıyla kamuoyuna duyurulması sağlanacaktır.	SGDB Basın Yayın Bilgi İşlem Halkla İlişkiler	Tüm Birimler	Performans Çıktıları, İSKİ web sitesi duyuruları	Mayıs 2010	<i>Eylem her yıl, olması gereken dönemlerde uygulanmaktadır.</i>

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - KONTROL ORTAMI BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 1.5	İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılarak, uygulanmaktadır.	KOS 1.5.1	İdare personeli ve hizmet verilen diğer paydaşlara adil ve eşit davranılması prensipleri benimsenecek, uygulamalar bu çerçevede yürütülecek, bu amacın gerçekleşmesine yönelik olarak anket ve diğer usullerle geri besleme marifetiyle sürdürülebilirlik sağlanacaktır.	İns. Kay. ve Eğitim .D. Bşk. Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Yazılı ve Elektronik Anket	Haziran 2013	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
			KOS 1.5.2	İdare personeli ve hizmet verilenlerin adalet ve eşitlik ilkesinin işleyişiyle ilgili talep ve şikayetlerinin değerlendirileceği ve gerekli tedbirlerin alınabileceği mekanizmalar oluşturularak işletilecektir.	İç Denetim Birm. Bşk., I. Hukuk Müş. İnsan Kayn. Ve Eğitim D.Bşk. Bilgi İşlem D.Bşk	Tüm Birimler	Yazılı ve Elektronik İletişim	Aralık 2009	
KOS 1.6	İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KOS 1.6.1	İdare faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi, belge ve raporlamaların doğru, tam ve güvenilir olması amacıyla; İSKİ Yıllık Faaliyet Raporu ekine Üst Yönetici, Harcama Yetkilileri ve Strateji Geliştirme Dairesi Başkanı tarafından imzalanan "İç Kontrol Güvence Beyanları" konulacaktır.	Tüm Birimler	SGDB Bilgi İşlem	İski Faaliyet Raporu	Mayıs 2010	Eylem her yıl, olması gereken dönemlerde uygulanmaktadır.
KOS2	Misyon, organizasyon yapısı ve görevler: İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır.								
KOS 2.1	İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.	İdaremis misyonu, 2008-2012 Stratejik Planında ve yürürlükte olan 2011-2015 Stratejik Planı hazırlık çalışmalarında İSKİ Yöneticileri, çalışanları ve paydaş görüşleri dikkate alınarak yazılı olarak belirlenmiştir.	KOS 2.1.1	İdaremis misyonunun personele ve paydaşlarına duyurulması ve benimsenmesi için, İSKİ web sitesi, İdari binalar duyuru panoları, afiş gibi iletişim araçları kullanılacaktır.	Bilgi İşlem D.Bşk Basın Yayın Halkla İlişkiler, Destek Hizmetleri D.Bşk. ,SGDB	Tüm Birimler	Web sitesi duyurusu Faaliyet Raporu, Duyuru panoları, Eğitim kitapçıkları	Haziran 2014	Eylem uygulanmakta olup, geliştirme çalışmaları yapılmaktadır.
			KOS 2.1.2	İdarece düzenlenen hizmet içi eğitimlerde İSKİ misyon ve vizyonunu gösteren açılış slaytına yer verilmesi standart bir uygulama olarak benimsenecektir.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk., Basın Yayın	Tüm Birimler	Misyon ve vizyonu içeren standart açılış slaytı	Aralık 2009	

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - KONTROL ORTAMI BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 2.2	Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.	İdaremisyonunun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere birim ve alt birimlerce yürütülecek görevlere ilişkin yazılı tanımlamalar (Yönerge) yapılmıştır.	KOS 2.2.1	İdare misyonu doğrultusunda yürütülecek her iş için; iş tanımı, iş akış şemaları ve analizleri ile süreç analizleri yapılacak ve uygun iletişim unsurlarıyla personele duyurulacaktır.	SGDB, Bilgi İşlem, İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.,	Tüm Birimler	İş Akış Şemaları, İş Tanımları, Süreç Analizleri	Kasım 2012	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>
KOS 2.3	İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.	<i>İç mevzuat düzenlemeleri Norm Kadro Uygulama Çalışmaları kapsamında olup geliştirme çalışmalarına devam edilmektedir.</i>	KOS 2.3.1	Yapılan iş tanımları, iş akış şemaları ve analizleri ile süreç analizlerine uygun olarak, yetki ve sorumluluk çerçevesinde güncellenen Görev Dağılım Çizelgeleri personele yazılı olarak bildirilecektir.	İç Denetim, SGDB, Bilgi İşlem, İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.,	Tüm Birimler	Görev Dağılım Çizelgeleri	Haziran 2014	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>
KOS 2.4	İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.	İdare ve birimlerimizin teşkilat şeması düzenlenmiş, faaliyet raporlarında ve İSKİ web sitesinde yayınlanmıştır.	KOS 2.4.1	Fonksiyonel görev dağılımı mevzuat uyumlaştırmasına ve ihtiyaçlara göre güncellenecektir.	İç Denetim, SGDB, İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk., Bilgi İşlem	Tüm Birimler	İSKİ Teşkilat Şeması, Birim Görev, Yetki ve Sorumluluk Yönergeleri	Mayıs 2007	<i>Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.</i>
KOS 2.5	İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KOS 2.5.1	İdaremisyonunun birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde güncel tutulacaktır.	İç Denetim Birimi İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk., Bilgi İşlem	Tüm Birimler	İSKİ Web Sitesi, El Kitapçıkları	Mayıs 2007	<i>Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.</i>
KOS 2.6	İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılacaktır.	KOS 2.6.1	İdaremisyonunun hassas görevleri tanımlanarak, kurum önceliklerine göre sıralanıp listelenecek ve bu görevlerin yürütülmesine ilişkin prosedürler belirlenerek personele duyurulacaktır.	İç Denetim Birimi İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk., Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Hassas Görevler ve Uygulama Prosedürleri	Aralık 2015	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - KONTROL ORTAMI BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 3.1	İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirilecektir.	KOS 3.1.1	İdarenin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşmasını sağlayacak nitelik ve nicelikteki personelin tespiti yapıp, bireysel performans ölçüm sistemi sonuçlarına göre birimlere dağılımı gerçekleştirilecek ve takibi yapılacaktır.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk., SGDB	Tüm Birimler	Performans Ölçüm Raporları	Aralık 2015	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
KOS 3.2	İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KOS 3.2.1	İdare personeli istihdam politikalarında; İdarenin yönetici ve personelinin görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olma vasıflarına daha çok özen gösterilecektir.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Bireysel Performans Ölçüm Raporları	Mart 2010	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.
			KOS 3.2.2	Yöneticilik ve personel vasıflarının geliştirilmesine yönelik hizmet içi eğitimler düzenlenecektir.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Eğitim Programları, Gelişim	Aralık 2009	
			KOS 3.2.3	Birimlerin eğitim ihtiyaçlarının tespitinde talepleri dikkate alınarak, bilgi ve becerilerini geliştirmeye dönük yıllık eğitim programlarının içeriği oluşturulacak ve eğitimler düzenlenecektir. Hizmet kalitesinin verimliliğinin yükseltilmesine katma değer sağlayıcı Yurt içi ve Yurt dışı toplantı, seminer ve konferanslara ilgili personelin katılımı sağlanacaktır.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Yıllık Eğitim Programı	31/12/2009	
			KOS 3.2.4	Kurum bünyesinde yetkinliği artırmaya dönük eğitimler düzenlenecek ve eğitimlerden hasıl olacak faydayı ölçmeye dönük olarak, eğitim sonrası düzenlenecek anket veya sınavlarla eğitimlerin faydasının objektif olarak değerlendirilmesi sağlanacaktır.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Eğitimlerin Faydasını Ölçen Anket ve Sınav Sonuçları	Mart 2010	
KOS 3.3	Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirme çalışmalarına devam edilecektir.	KOS 3.3.1	Kabul görmüş mesleki liyakat kriterlerinin yanında belirlenecek Kurum içi tecrübe, Yabancı dil bilgisi, Yüksek Lisans, Doktora, Akademik veya özgün projelerde yer alma gibi özel mesleki yeterlilik kriterleri de tayin, terfi ve görevlendirmelerde dikkate alınacaktır.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Bireysel Performans Ölçüm Raporları, Özlük Dosyaları	Aralık 2014	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.

*KOS 3.1.1 - 3.1.2 - 3.1.3 Eylemleri gerekçeleri belirtilerek 31.12.2013 tarihli üst yönetici onayı ile revize edilerek birleştirilmiş ve tek eylem haline getirilmiştir.

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - KONTROL ORTAMI BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 3.4	Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirilecektir	KOS 3.4.1	Personelin işe alınması ile görevde ilerleme ve yükselmesinde, ölçülebilir standartlar da dikkate alınarak liyakat ilkesine uyulmasına azami itina gösterilecektir.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Bireysel Performans Ölçüm Raporları	Aralık 2014	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			KOS 3.4.2	Adil bir Performans Ölçüm Sisteminin oluşturularak, Bireysel Performans Ölçüm Sonuçlarının görevlendirmelerde dikkate alınması sağlanacaktır.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk., SGDB	Tüm Birimler	Bireysel Performans Ölçüm Raporları	Aralık 2015	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
KOS 3.5	Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirilmiştir.	KOS 3.5.1	Tüm birimlerin talepleri dikkate alınmak sureti ile her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenerek, "Ayrıntılı Eğitim Programı" hazırlanacaktır.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Ayrıntılı Eğitim Programı	Aralık 2009	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.
			KOS 3.5.2	Mevzuattan kaynaklanan ve İdarenin uyum sağlaması gereken güncel değişikliklerin görüşülmesine yönelik periyodik eğitim toplantıları düzenlenecektir.	SGDB, I.Hukuk Müş., İç Denetim Birimi İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Mevzuat Değişiklikleri Değerlendirme Toplantı Raporları	Eylül 2006	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.
			KOS 3.5.3	Kurum içi bilgi ve tecrübe paylaşımının sağlanabilmesi ve Eğitim ihtiyacının karşılanması amacıyla; kurum içerisinde alanında uzmanlaşmış kişilerden veya kurum dışından ihtiyacın giderilmesine çalışılacaktır.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Kurum İçi Eğitimlerde İstifade Edilebilecek Uzman Personel Listeleri	Aralık 2010	
			KOS 3.5.4	Kurum Ar-Ge Koordinasyon birimi oluşturularak, Ar-Ge çalışmalarına yönelik eğitim, Planlama, destek, yönlendirme ve yürütme mekanizmalarının oluşturulması, ilgili akademik çevreler iletişimiyle çalışmalar sağlanacaktır.	İşletmeler Dai.Bşk.	Tüm Birimler, Dış Paydaşlar	Ar-Ge Raporları	Haziran 2006	
KOS 3.6	Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirilecektir	KOS 3.6.1	Personelin yeterliliği ve performansı, mevcut mevzuatın öngördüğü çerçevede bağlı olduğu yöneticisi tarafından yılda en az bir kez değerlendirilecektir.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Bireysel Performans Ölçüm Raporları	Aralık 2015	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			KOS 3.6.2	Değerlendirmeler sırasında tespit edilen yetersizlikler, eksiklikler yanında memnuniyet duyulan hususlar amirince personele bildirilecek ve performansı artırıcı önerilerde bulunulacaktır.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Tüm Birimler	Bireysel Performans Ölçüm Sonuçları Bildirimleri	Aralık 2015	

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - KONTROL ORTAMI BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 4.1	İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır.	<i>İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılarak kısmen uygulanmakta ve geliştirme çalışmaları devam etmektedir.</i>	KOS 4.1.1	İdarenin tüm faaliyetlerine ilişkin iş akış ve süreç analizi çalışmaları yapılacaktır.	SGDB, İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	İş Akış Şemaları, Süreç Analizleri	Aralık 2010	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>
			KOS 4.1.2	İş ve işlem akış süreçlerinin oluşturulması esnasında imza ve onay mercileri belirlenecek ve personele duyurulacaktır.	SGDB, İns. Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.,	Tüm Birimler	Yazılı Bildirim	Haziran 2014	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>
			KOS 4.1.3	İmza yetkililerinin kimler olduğuna ilişkin olarak, imza ve onay mercileri personele duyurulacaktır.	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk. SGDB	Tüm Birimler	Genelge, Yazılı Bildirim	Aralık 2010	<i>Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.</i>

*KOS 3.7.2 - 3.7.3 Eylemleri gerekçeleri belirtilerek 31.12.2013 tarihli üst yönetici onayı ile revize edilerek birleştirilmiş ve tek eylem haline getirilmiştir.

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - KONTROL ORTAMI BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 4.2	Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.	<i>İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmış ve uygulanmaktadır.</i>	KOS 4.2.1	Bu standardın genel şartlarını sağlayacak şekilde bir "Yetki Devri Genelgesi" hazırlanacaktır.	İç Denetim Birimi, I.Hukuk Müş.	Tüm Birimler	Yetki Devri Genelgesi, Yazılı/Elektronik Bildirim	Aralık 2009	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>
			KOS 4.2.2	Yetki devirleri, üst yöneticinin görüşleri doğrultusunda devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenecek ve ilgililere yazılı olarak bildirilecektir.	<i>İç Denetim Birimi, I.Hukuk Müş., İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.</i>	<i>Tüm Birimler</i>	Yazılı Bildirim	<i>Temmuz 2012</i>	
KOS 4.3	Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.	<i>İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirilmektedir.</i>	KOS 4.3.1	Yetki devrinin bütün birimlerin hiyerarşik yapısı dikkate alınarak, kademe atlamadan devredilmesine yönelik uygulanması sağlanacaktır.	<i>İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.</i>	<i>Tüm Birimler</i>	Yazılı Bildirim	<i>Şubat 2013</i>	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>
			KOS 4.3.2	Devredilemeyecek ve devredilebilecek yetkiler, yetkinin önemi ile uyumlu olarak belirlenecektir.	<i>İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.</i>	<i>Tüm Birimler</i>	Yazılı Bildirim	<i>Şubat 2013</i>	
KOS 4.4	Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KOS 4.4.1	Yetki devredilen personelin, görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip, performansı yüksek kişilerden olmasına dikkat edilecektir.	<i>İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.</i>	<i>Tüm Birimler</i>	Yazılı Bildirim	<i>Şubat 2013</i>	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>
KOS 4.5	Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır.	<i>İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirilmektedir.</i>	KOS 4.5.1	Yetki devirlerinde devir alan ile devir eden arasında düzenli bilgi akışı ve raporlama sağlanacaktır.	<i>İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.</i>	<i>Tüm Birimler</i>	Yazılı/Elektronik İletişim, Raporlar	<i>Şubat 2013</i>	


T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - RİSK DEĞERLENDİRME BİLEŞENİ

2- RİSK DEĞERLENDİRME BİLEŞENİ

ARALIK 2014

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
RDS5	Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmalı ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır.								
RDS 5.1	İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.	İdaremiz 2008-2012 Stratejik Planı öngörülen standarda uygun olarak yapılmıştır.		Eylem öngörülmemiştir.					2008-2012 Stratejik Planı dönemi sonrasında yine katılımcı yöntemlerle ve standartlara uygun olarak yeni 2011-2015 stratejik plan devam edileceğinden eylem öngörülmemiştir.
RDS 5.2	İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	RDS 5.2.1	İdaremiz Performans Programlarının, program dönemlerinde standartlara uygun olarak katılımcı yöntemlerle hazırlanmasına devam edilecektir.	SGDB	Tüm Birimler	İSKİ Performans Programı	Ekim 2009	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir
RDS 5.3	İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	RDS 5.3.1	İdaremiz bütçeleri Stratejik Planlara ve Performans Programlarına uygun olarak hazırlanacaktır.	SGDB	Tüm Birimler	İSKİ Bütçe Tasarısı	Ekim 2009	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir
			RDS 5.3.2	İdaremiz bütçelerinin Performans Programlarına uygun olarak hazırlanabilmesi için Performans Programı hazırlama takviminin, Bütçe Hazırlık sürecinden önce tamamlanması sağlanacaktır.	SGDB	Tüm Birimler	İSKİ Bütçe Tasarısı	Ekim 2009	
RDS 5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	RDS 5.4.1	Faaliyetlerin belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamak için İdare Bütçesi, Yatırım Programı, Stratejik Plan ve Performans Programına uygun olarak hazırlanacaktır.	SGDB	Tüm Birimler	İSKİ Bütçe Tasarısı	Ekim 2009	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir
			RDS 5.4.2	İdaremiz Yöneticileri, faaliyetlerin mevzuata uygunluğunu, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere ulaşılmasını sağlamak için periyodik dönemler halinde kontrollerin yapılmasını sağlayacaktır.	Tüm Birimler	SGDB, Bilgi İşlem	Performans Programı Ölçüm Raporları	Mart 2010	
RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile kısmen uygulanmakta olup geliştirilecektir.	RDS 5.5.1	Tüm birim yöneticilerince birimleriyle ilgili kısa ve orta vadeli kurum hedeflerine uygun şekilde özel hedefler belirlenerek personele duyurulacak ve gerekli ekip çalışması sağlanacaktır.	Tüm Birimler	Tüm Birimler	Yazılı Bildirim	Aralık 2009	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir

 Gerçekleşen Eylemler

 Gerçekleşme Aşamasında Olan Eylemler

 Gerçekleşmemiş Eylemler

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - RİSK DEĞERLENDİRME BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
RDS 5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	RDS 5.6.1	İdare ve birimlerin Stratejik Plan ve Performans Programlarında yer alacak hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olması için gerekli metodlar geliştirilecektir.	Tüm Birimler	SGDB	Yazılı Bildirim	Ekim 2009	<i>Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir</i>
RDS6	Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir.								
RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile kısmen uygulanmakta olup, geliştirilmektedir.	RDS 6.1.1	İdareimiz amaç ve hedeflerine yönelik risklerin belirlenmesi için tüm harcama birimlerince yetkili ve biriminin risklerini tanımlayabilecek Risk Belirleme Ekipleri oluşturulacaktır.	İç Denetim Birimi, SGDB	Tüm Birimler	Risk Belirleme Ekip Listeleri, Yazılı Bildirim	Şubat 2010	<i>Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir</i>
			RDS 6.1.2	Her harcama birimi iş süreçlerine ilişkin karşılaşılabilecek muhtemel riskleri tespit edecek, bu risklerin belirlenmesinde, uygulama sırasında karşılaşılan durum sonuçlarından, denetçi raporlarından ve yapılan diğer değerlendirmelerin bulgularından yararlanılacaktır.	İç Denetim Birimi, Teftiş Kurulu Bşk. SGDB	Tüm Birimler	Birim Risk Değerlendirme Raporları	Aralık 2015	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>
			RDS 6.1.3	Her harcama birimi Performans Programındaki hedef ve göstergelerine ilişkin risklerini belirleyerek güncelleyecektir.	İç Denetim, SGDB	Tüm Birimler	Birim Risk Değerlendirme Raporları	Şubat 2010	
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılacaktır.	RDS 6.2.1	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkilerine dair her yıl analiz toplantıları yapılacaktır. Bu analiz çalışmalarında İdareimiz faaliyetlerine ilişkin yeni hukuki durum, düzenleme ve uygulamalar ile Denetim raporlarındaki tespitlerden yararlanılacaktır.	İç Denetim Birimi, İnsan Kaynakları ve Eğ. D. Bşk. SGDB	Tüm Birimler	Birim Risk Değerlendirme Raporları	Aralık 2015	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>
RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılacaktır.	RDS 6.3.1	İdareimiz risk belirleme ekiplerince yapılan risk analiz çalışmaları sonucunda, risklere karşı alınacak önleyici ya da etkilerini azaltıcı işlemleri içeren "Risk Önleme Eylem Planı" oluşturularak Üst Yönetici onayını müteakiben ilgili birimlere gönderilecektir.	İç Denetim Birimi, İç K. İzl. ve Yönlendirme Kurulu, İç K. St. Uy. Ey. Pl. Hazırlama Grubu, SGDB	Tüm Birimler	Genelge, Risk Önleme Eylem Planı, Yazılı Bildirim	Aralık 2015	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>


3- KONTROL FAALİYETLERİ BİLEŞENİ

ARALIK 2014

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS7	Kontrol stratejileri ve yöntemleri: İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.								
KFS 7.1	Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılacaktır.	KFS 7.1.1	Süreç ve risklerin izlenmesi, karşılaştırılması, analizi ve raporlanması için her Harcama Birimi bünyesinde Süreç ve Risk Koordinasyon Ekibi oluşturulacaktır.	Tüm Birimler	İç Denetim Birimi, Teftiş Kurulu Bşk., İnsan Kaynakları ve Eğ.D.Bşk. SGDB	Süreç ve Risk Kontrol Raporları	Aralık 2015	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			KFS 7.1.2	İdarenin yürütmekte olduğu her bir faaliyete ilişkin iş süreçlerinin analiz çalışması yapılacaktır.	Tüm Birimler	SGDB, İç Denetim Birimi	Süreç Analiz Raporları	Kasım 2012	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.
			KFS 7.1.3	Süreç Analiz çalışmaları esnasında, iş ve işlem süreçlerine ilişkin riskler tespit edilecek ve risklerin ortadan kaldırılmasına yönelik uygun strateji ve kontrol mekanizmaları geliştirilecektir.	Tüm Birimler	SGDB, İç Denetim Birimi	Süreç ve Risk Kontrol Raporları	Aralık 2015	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
KFS 7.2	Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılacaktır.	KFS 7.2.1	Kontroller; işlem öncesi önleyici kontroller, işlem esnasında süreç kontrolleri ve işlem sonrasında düzeltici ve iyileştirici kontrolleri kapsayacak şekilde yapılandırılacaktır.	Tüm Birimler	İç Denetim Birimi, Teftiş Kurulu Bşk. I.Hukuk Müş. SGDB	Süreç Kontrol Raporları	Aralık 2014	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.

 Gerçekleşen Eylemler

 Gerçekleşme Aşamasında Olan Eylemler

 Gerçekleşmemiş Eylemler

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - KONTROL FAALİYETLERİ BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS 7.3	Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KFS 7.3.1	Tüm İSKİ birimlerinin, belirlenen periyotlar içerisinde kayıt ve belgeler dikkate alınmak suretiyle muhasebe kayıtları, taşınır, taşınmaz kayıtları gibi varlıkların dönemsel kontrol ve güvenliğini sağlayacak şekilde her türlü kontrol faaliyeti yürütülecektir.	SGDB	Tüm Birimler	Muhasebe Raporları Analizi	Nisan 2010	<i>Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.</i>
KFS 7.4	Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılacaktır.	KFS 7.4.1	Belirlenen kontrol yönteminin fayda maliyet analizleri yapılarak etkin, verimli ve ekonomik olacak şekilde uygulanması sağlanacaktır.	SGDB, İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Kontrol Yöntemi Fayda Maliyet Analizleri	Aralık 2015	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>
			KFS 7.4.2	Kontrollerde riskli alanlar tespit edilecek ve öncelikli olarak bu alanlarda kontroller yapılarak standartlar ve iyileştirmeler gerçekleştirilecektir.	SGDB, İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Risk Kontrol Raporları	Aralık 2015	
KFS8	Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi: İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlamalı, güncellemeli ve ilgili personelin erişimine sunmalıdır.								
KFS 8.1	İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılacaktır.	KFS 8.1.1	İSKİ, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlenerek uygulanması sağlanacaktır.	İç Denetim Birimi, Hukuk Müş., SGDB	Tüm Birimler	Yazılı Prosedürler	Haziran 2014	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>
KFS 8.2	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KFS 8.2.1	Belirlenen prosedürler ve ilgili dokümanlar; faaliyet veya mali karar ve işlemin başlama, uygulama ve sonuçlandırma aşamaları dahil bütün aşamaları kapsayacak şekilde düzenlenecektir.	İç Denetim Birimi, Hukuk Müş., SGDB	Tüm Birimler	Yazılı Prosedürler	Kasım 2012	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>
KFS 8.3	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KFS 8.3.1	İdari faaliyetlere, mali karar ve işlemlere ait prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olacaktır.	İç Denetim Birimi, Hukuk Müş., SGDB, Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Yazılı Prosedürler	Aralık 2009	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - KONTROL FAALİYETLERİ BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS9	Görevler ayrılığı: Hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerini azaltmak için faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri personel arasında paylaştırılmalıdır.								
KFS 9.1	Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KFS 9.1.1	Birimlerce, yürürlükteki mevzuat çerçevesinde her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri için iş akış şemaları doğrultusunda otokontrol sağlanacak şekilde, görevlerin farklı kişiler tarafından yapılması sağlanacaktır.	SGDB İç Denetim Birimi I. Hukuk Müş.	Tüm Birimler	Yazılı Bildirim	Haziran 2014	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
KFS 9.2	Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KFS 9.2.1	Personel yetersizliği sebebiyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamaması spesifik durumunda, karşılaşılabilecek risklerin azaltılmasına yönelik gerekli tedbirler, birim amirleri tarafından alınacaktır.	Tüm Birimler	İns Kaynakları ve Eğt. D. Bşk.	Yazılı Bildirim	Aralık 2009	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
KFS 10	Hiyerarşik kontroller: Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.								
KFS 10.1	Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılacaktır.	KFS 10.1.1	Birimlerde yürütülen iş ve işlemlerin, iş akış şeması ve prosedürlerine uygun olarak yerine getirilip getirilmediği konusunda; birim amirlerince genel işleyişi temsil edecek bir örnekleme üzerinde sistematik olarak izleme ve kontroller yapılması sağlanacaktır.	Tüm Birimler	SGDB, İç Denetim Birimi, Hukuk Müş.	Kontrol Raporları	Aralık 2014	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
			KFS 10.1.2	Gerektiğinde riskli alanlarda yöneticiler veya görevlendirdiği kişilerce hususi kontrollerin yapılması sağlanacaktır.	Tüm Birimler	SGDB, İç Denetim Birimi, Hukuk Müş.	Kontrol Raporları	Aralık 2015	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - KONTROL FAALİYETLERİ BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS 10.2	Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KFS 10.2.1	Yöneticilerin personelin bütün iş ve işlemlerini izlemesini ve onaylamasını, hata ve usulsüzlüklerin tespit edilmesi durumunda giderilmesine yönelik talimatların verilmesi sağlanacaktır.	Tüm Birimler	İç Denetim Birimi Teftiş Kurulu Bşk. Hukuk Müş..İnsan Kaynakları ve Eğ.D.Bşk	Kontrol Raporları, Yazılı Bildirim	Aralık 2010	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - KONTROL FAALİYETLERİ BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS 12.1	Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KFS 12.1.1	Bilgi sistemlerinin kontrollerinin nelerden oluşması gerektiği bakımından doküman oluşturularak, bu kontrollerin yapılması sağlanacak, sistem yazılımlarının geliştirilmesi, erişim kontrolleri, güvenlik programlaması ve planlaması, öngörülemez bir durumun oluşması halinde ise önemli ve hassas verilerin korunması gibi konularda sürekliliği ve güvenilirliği sağlayacak çalışmalar yapılacaktır.	Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Bilgi Sistemleri Güvenlik Faaliyetleri	Aralık 2009	Mevcut bilgi sistemi duruma uygundur.
KFS 12.2	Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapılmalı, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturulmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	KFS 12.2.1	Yetkisiz giriş ve müdahale risklerini önlemek için; kayıtlara ve kaynaklara girişler yetkili personel ile sınırlandırılacaktır.	Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Yetkilendirme Raporları	Mart 2010	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
KFS 12.3	İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile kısmen uygulanmaktadır.	KFS 12.3.1	Bilginin etkin bir biçimde paylaşılması için gerekli olan donanım, yazılım ile iletişim altyapısı hazırlanacak ve geliştirilecektir.	Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Yazılım ve Donanım Sistemleri	Mart 2010	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.

*KFS 11.1.3-12.1.2 Eylemleri gerekçeleri belirtilerek 14.12.2012 tarihli üst yönetici onayı ile revize edilerek eylem planından kaldırılmıştır.

*KFS 11.3.1 - 11.3.2 Eylemleri gerekçeleri belirtilerek 31.12.2013 tarihli üst yönetici onayı ile revize edilerek birleştirilmiş ve tek eylem haline getirilmiştir.

*KFS 12.3.1 (Bilgi güvenliği standardı olan ISO:27001 belgesi alınması için gerekli çalışmalar yapılacaktır.) eyleminin ilgili birim olan Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı'nın belirttiği "ISO: 27001 sistemi gerekleri başkanlığımız çalışma faaliyetleri kapsamında fiili olarak yerine getirildiğinden" gerekçesi göz önüne alınarak 06.01.2015 tarihinde genel müdürün oluruyla revize edilerek kaldırılmıştır.

4- BİLGİ VE İLETİŞİM BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
BİS13	Bilgi ve iletişim: İdareler, birimlerinin ve çalışanlarının performansının izlenebilmesi, karar alma süreçlerinin sağlıklı bir şekilde işleyebilmesi ve hizmet sunumunda etkinlik ve memnuniyetin sağlanması amacıyla uygun bir bilgi ve iletişim sistemine sahip olmalıdır.								
BİS 13.1	İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	BİS 13.1.1	İdarede yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi geliştirilecektir.	Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Yazılım ve Donanım Sistemleri	Aralık 2009	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
BİS 13.2	Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirilecektir.	BİS 13.2.1	İdare Yöneticileri ve personelin ihtiyaç duyduğu bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sağlayan Yönetim Bilgi Sistemi geliştirilecektir.	Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Yönetim Bilgi Sistemi	Aralık 2009	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
			BİS 13.2.2	Kağıt ortamında bulunan dokümanlar elektronik belge haline dönüştürülecektir. Belgelerin doküman ambarlarında güvenli bir şekilde saklanması, belge ve bilgi kaynaklarına hızlı ve etkin ulaşım sağlanacaktır.	Bilgi İşlem, Destek Hiz. D.Bşk.	Tüm Birimler	Elektronik Arşiv Sistemi	Aralık 2010	
			BİS 13.2.3	Gizliliği bulunmayan bilgi ve belgelere tüm İdare personelinin ulaşabilmesi sağlanacaktır. Gizlilik dereceli bilgi ve belgelerin tanımlanması ve tasnifine ilişkin standartlar belirlenerek uygulamalar buna göre yapılacaktır.	Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Elektronik Arşiv Sistemi	Aralık 2010	
			BİS 13.2.4	Yöneticiler için gerekli olan raporlar, belli periyotlarda çıkarılarak kolaylıkla ulaşılabilirliği sağlanacaktır.	Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Bilgi İşlem Raporları	Aralık 2010	
BİS 13.3	Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirilecektir.	BİS 13.3.1	Bilgilerin doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olması için birimlerin faaliyet alanları ile ilgili bilgiler belirlenerek uygun periyotlarda güncellenmesi sağlanacaktır.	Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Birim Arşiv Raporları	Aralık 2010	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
			BİS 13.3.2	İdarenin tüm faaliyetlerine ve hizmet sektörlerine ilişkin bilgi ve verilerin depolanması ve erişimine ilişkin standart bir elektronik veri ambarı oluşturularak bilgiye erişimde uygulama birliği sağlanacaktır.	Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Elektronik Veri Arşivi	Mart 2010	
BİS 13.4	Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	BİS 13.4.1	Yöneticiler ve ilgili personelin, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelerini sağlayacak yazılım programı geliştirilerek erişime sunulacaktır.	Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Yazılım Programları	Ocak 2007	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
BİS 13.5	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	BİS 13.5.1	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanarak uygulanacak, birimlerin faaliyet alanına giren konularda düzenli bilgi akışı temin etmeleri sağlanacaktır.	Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Yönetim Bilgi Sistemi Raporları	Aralık 2009	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.



Gerçekleşen Eylemler



Gerçekleşme Aşamasında Olan Eylemler



Gerçekleşmemiş Eylemler

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - BİLGİ VE İLETİŞİM BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
BİS 13.6	Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	BİS 13.6.1	Yöneticiler İdarenin Stratejik Planında belirtilen, misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde 2.3 nolu Genel Şartta oluşturulacak olan görev yetki ve sorumluluklar göz önünde bulundurularak her personel için somut beklenti, görev ve sorumlulukları personele yazılı ve elektronik ortamda bildirilmesi sağlanacaktır.	İç Denetim Birimi, İnsan Kaynakları ve Eğt.D. Bşk., SGDB	Tüm Birimler	Yazılı/ Elektronik Bildirim	Aralık 2014	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
BİS 13.7	İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile kısmen uygulanmaktadır.	BİS 13.7.1	İSKİ personelinin değerlendirme, öneri ve sorunlarının belirlenebilmesi için öneri ve şikayet kutusu, anket çalışmaları, yüz yüze görüşmeyi sağlayacak toplantılar yapılacak, bu tür konularla ilgili elektronik ortamdan yararlanılması gibi iletişim imkanlarının kullanılması sağlanacaktır.	İnsan Kaynakları ve Eğt.D. Bşk., Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Etkin İletişim Sistemi	Aralık 2014	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
			BİS 13.7.2	Talep ve önerilere binaen yapılan işlemlere ilişkin, talep ve öneri sahiplerine bilgilendirme yapılacaktır.	İnsan Kaynakları ve Eğt.D. Bşk., Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Geri Bildirim Yazışmaları	Aralık 2014	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
BİS14	Raporlama: İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır.								
BİS 14.1	İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile standarta göre uygulanmaktadır.	BİS 14.1.1	Eylem Öngörülmemiştir.					İdarelerimizce, her yıl, amaçlar, hedefler, stratejiler, varlıklar, yükümlülükler ve performans programı kamuoyuna açıklandığından eylem öngörülmemiştir.
BİS 14.2	İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmış ve uygulanmaktadır.	BİS 14.2.1	İSKİ bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları ve ikinci altı aya ilişkin beklentiler, hedefler ve faaliyetlere ilişkin kurumsal ve mali durum beklentiler raporu hazırlanacak ve İdarenin web sayfasında yayımlanarak kamuoyuna açıklanacaktır.	SGDB, Basın Yayın Şube Müd.	Tüm Birimler	Bütçe Uygulama Sonuçları ve Diğer Raporlar	Ağustos 2010	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.
BİS 14.3	Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile standarta göre uygulanmaktadır.	BİS 14.3.1	Eylem Öngörülmemiştir.					İSKİ Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler İdare faaliyet raporunda gösterilip, web sayfasında kamuoyuna duyurulduğundan eylem öngörülmemiştir.
BİS 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.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmış ve uygulanmaktadır.	BİS 14.4.1	Kurum hiyerarşisi içerisindeki raporların yatay ve dikey olarak kim tarafından, kime, hangi periyotla ve ne şekilde sunulacağı hususlarında ne tip raporlamaların yapılacağı yazılı doküman haline getirilecektir.	SGDB, İç Denetim Birimi, İnsan Kay. Ve Eğt.D.Bşk.	Tüm Birimler	Yazılı Bildirim	Kasım 2012	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
			BİS 14.4.2	Birimlere yönelik Döküman Yönetim Sistemleri geliştirilmesi yönünde çalışmalar yapılacaktır.	Bilgi İşlem, Destek Hiz. D.Bşk.	Tüm Birimler	Döküman Yönetim Sistemi Programları	Aralık 2010	
			BİS 14.4.3	Görev ve faaliyetlere ilişkin hazırlanması gereken raporlar hakkında yazılı ve diğer yöntemlerle ilgili birim personelinin bilgilendirilmesi sağlanacaktır.	SGDB, İç Denetim, İnsan Kay. Ve Eğt.D.Bşk.	Tüm Birimler	Yazılı Bildirim	Ocak 2011	

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - BİLGİ VE İLETİŞİM BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
BİS15	Kayıt ve dosyalama sistemi: İdareler, gelen ve giden her türlü evrak dahil iş ve işlemlerin kaydedildiği, sınıflandırıldığı ve dosyalandığı kapsamlı ve güncel bir sisteme sahip olmalıdır.								
BİS 15.1	Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.	<i>İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirilmektedir.</i>	BİS 15.1.1	Doküman Yönetim Sisteminin ihtiyaçlara cevap verme kabiliyetinin artırılması sağlanacaktır.	Bilgi İşlem, Destek Hiz. D.Bşk.	Tüm Birimler	Doküman Yönetim Sistemi Programları	Aralık 2010	<i>Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.</i>
			BİS 15.1.2	Elektronik ortamın veri iletişimine getirdiği kolaylık ve yeniliklerden azami derecede istifade edilecektir.	Tüm Birimler	Bilgi İşlem, Destek Hiz. D.Bşk.	Veri İletişim Programları	Aralık 2014	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.</i>
BİS 15.2	Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.	<i>İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.</i>	BİS 15.2.1	Kayıt ve dosyalama sistemi anlaşılabilir, erişimi kolay, izlenebilir ve standartlara uygun hale getirilecektir.	Tüm Birimler	Destek Hiz.D.Bşk., Bilgi İşlem	Doküman Yönetim Sistemi Programları	Aralık 2010	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>
			BİS 15.2.2	İdarece gerekli görülen tüm belge ve dokümanlar elektronik ortama aktararak erişim ve izlenebilirlik kabiliyeti arttırılacaktır.	Tüm Birimler	Destek Hiz.D.Bşk., Bilgi İşlem	Doküman Yönetim Sistemi Programları	Aralık 2010	
BİS 15.3	Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.	<i>İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirilmektedir.</i>	BİS 15.3.1	Kayıt ve dosyalama sisteminde, kişisel verilerin, gizlilik içeren bilgi ve belgelerinin güvenliği sağlanacak şekilde gerekli önlemleri alacak mekanizmalar geliştirilecektir.	Destek Hiz.D.Bşk., Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Bilgi Güvenlik Sistemleri	Aralık 2010	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>
			BİS 15.3.2	Personel dosyalarının, kişisel bilgilerin güvenliği korunacak şekilde yeteri kadar arşiv görevlisi personel marifetiyle tanzimi ve muhafazası sağlanacaktır.	<i>İnsan Kaynakları ve Eğitim D. Bşk.</i>	Tüm Birimler	Yeterli Arşiv Yeri ve Görevlisi	Aralık 2013	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>
BİS 15.4	Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.	<i>İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.</i>	BİS 15.4.1	Kayıt ve dosyalama, Standart Dosya Planına ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak yapılacaktır.	Tüm Birimler	<i>Bilgi İşlem, İnsan Kaynakları ve Eğitim D.Bşk.</i>	Kayıt ve Dosyalama Standartları	Aralık 2010	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>
BİS 15.5	Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.	<i>İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmakta olup geliştirilmektedir.</i>	BİS 15.5.1	Evrak biriminde çalışan personele, evrağın kaydedilmesi, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılması, arşiv sistemine uygun muhafaza edilmesi konusunda bilgilendirilme faaliyetleri, eğitimin verilmesi ve standartlara göre uygulamanın geliştirilmesine devam edilecektir.	Tüm Birimler	<i>İnsan Kaynakları ve Eğt.D. Bşk., Bilgi İşlem</i>	Kayıt ve Dosyalama Standartları	Aralık 2010	<i>Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.</i>
			BİS 15.5.2	Gelen ve giden evrakın zamanında kayıt edilmesine ilişkin olarak İdaremiz Performans Programına süre bazlı hedef ve göstergelerin konulması sağlanacaktır.	Tüm Birimler	SGDB	Süre Bazlı Performans Hedef ve Göstergeleri	Ekim 2010	
BİS 15.6	İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.	<i>İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.</i>	BİS 15.6.1	İdaremizin belge yönetim sistemleri ve uygulamaları; iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini kapsayacak şekilde, belirlenmiş standartlara uygun olarak arşiv ve dokümantasyon sisteminin geliştirilmesi sağlanacaktır.	<i>İnsan Kaynakları ve Eğitim D.Bşk., Bilgi İşlem</i>	Tüm Birimler	İSKİ Arşiv ve Dökümantasyon Sistemi	Aralık 2010	<i>Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.</i>

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - BİLGİ VE İLETİŞİM BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
BİS16	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi: İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmalıdır.								
BİS 16.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile; 25/07/2007 tarih,100-110-5-2007/5780 sayılı Genelgeyle başlatılmıştır.	BİS 16.1.1	İdare genelinde vuku bulan hata, usulsüzlük veya yolsuzlukların bildirim usullerini tespit eden yürürlükteki Genelgenin işlerliği sağlanacaktır.	Tüm Birimler	Üst Yönetici	Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzluk Bildirim Yöntemleri, Genelge	Temmuz 2007	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.
			BİS 16.1.2	İdare genelinde herhangi bir birimde vuku bulan bir hata veya usulsüzlüğün, diğer birimlerde de gelecekte karşılaşılmaması için gerekli önlemlerin alınması sağlanacaktır.	Tüm Birimler	Üst Yönetici	Genelge, Yazılı Bildirim	Temmuz 2007	
BİS 16.2	Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	BİS 16.2.1	Yöneticiler bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları mevzuat çerçevesinde değerlendirerek gerekli işlemleri yapacaktır. Söz konusu işlemler mevzuatla belirlenen usuller çerçevesinde yeterli incelemenin yapılabilmesi için ilgili birimlere bildirilecektir.	İnsan Kaynakları ve Eğitim D.Bşk., İç Denetim	Üst Yönetici ve Tüm Birimler	Yazılı Bildirim	Temmuz 2007	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.
BİS 16.3	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırimcı bir muamele yapılmamalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile uygulanmaktadır.	BİS 16.3.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personelin bu bildiriminden dolayı herhangi bir olumsuz muameleyle karşılaşmaması için, bildirim yapan personelin başvurusuna ilişkin gizlilik kuralları içerisinde yöneticilerce gerekli tedbirler alınacak, bildirim yolu açık tutulacaktır.	Tüm Birimler	Üst Yönetici	Yazılı Bildirim	Temmuz 2007	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.

*BİS 13.1.2 Eylemleri gerekçeleri belirtilerek 14.12.2012 tarihli üst yönetici onayı ile revize edilerek eylem planından kaldırılmıştır.

5- İZLEME BİLEŞENİ

ARALIK 2014

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
İS17	İç kontrolün değerlendirilmesi: İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.								
İS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile, İç Kontrol Sistemi çalışmaları başlatılmıştır.	İS 17.1.1	Her yıl sonu itibarıyla İç Kontrol Sistemi, izleme, değerlendirme ve Üst Yöneticiye raporlama toplantıları yapılması sağlanacaktır.	İç Denetim Birimi, İç K.İzl.ve Yönlendirme Kurulu, İç Kont.St.Uy.Ey.Pl. Hazırlama Grubu, SGDB	Tüm Birimler	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporları	Şubat 2012	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.
			İS 17.1.2	İç kontrol sisteminin işleyişine ilişkin olarak periyodik aralıklarla İdare Yönetici ve personelinin katılacağı anket çalışmaları yapılacaktır. Varsa Kurum içi ve dışı faaliyetlere ilişkin şikayetler değerlendirilecektir.	İç Denetim Birimi, Bilgi İşlem	Tüm Birimler	Anket Sonuçları	Mart 2010	
			İS 17.1.3	Yıllık faaliyet raporları değerlendirilerek faaliyetlerin stratejik amaç ve hedeflere uygunluğu izlenecektir. Bu doğrultuda bütün veriler incelenerek genel bir değerlendirme yapılacaktır.	İç Denetim Birimi, İç K.İzl.ve Yönlendirme Kurulu, İç Kont.St.Uy.Ey.Pl. Hazırlama Grubu, SGDB	Tüm Birimler	Değerlendirme Raporları	Mart 2010	
İS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.	İS 17.2.1	Yıllık faaliyet raporları, stratejik planlar, performans sonuçları, denetim raporları, anket ve şikayetler izlenip değerlendirilerek tespit edilen eksiklik, hata, verimsiz süreçler, usulsüzlük ve yolsuzluklara ilişkin önleyici, düzenleyici ve düzeltici önlemlerin alınması sağlanacak, gerekli raporlamalar gerçekleştirilecektir.	SGDB, İç Denetim Birimi, İnsan Kaynakları ve Eğ.D.Bşk.	Tüm Birimler	Değerlendirme Raporları	Mart 2010	
İS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.	İS 17.3.1	İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi ve geliştirilmesi esnasındaki süreç iyileştirmesi gibi çalışmalara, birimlerin İdareci konumundaki yetkili personelinin katılımı sağlanacaktır.	SGDB, İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Yazılı Bildirim	Mart 2010	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
			İS 17.3.2	İç Kontrol sisteminin işleyişi, en geç bir sonraki yılın Mart ayı sonuna kadar yıllık bazda değerlendirilecektir.	SGDB, İç Denetim Birimi, İç Kontrol İz.ve Yön. Kurulu, Hazırlık Grubu	Tüm Birimler	Yazılı Bildirim	Mart 2010	Eylem makul güvence ile her dönem sürdürülmektedir.

 Gerçekleşen Eylemler

 Gerçekleşme Aşamasında Olan Eylemler

 İç Denetim Birimi İzleme Çalışmaları

T.C. İSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ - İÇ KONTROL EYLEM PLANI - İZLEME BİLEŞENİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
İS 17.4	İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya İdarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.	İS 17.4.1	İç Kontrolün değerlendirilmesi için yapılacak toplantıda Yöneticilerin görüşlerinin alınması sağlanacaktır.	SGDB, İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	Yazılı Bildirim	Mart 2010	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
			İS 17.4.2	Web sayfası ve diğer iletişim kanallarıyla kuruma ulaşan öneri ve şikâyetler değerlendirilerek gereğinin yapılması sağlanacaktır.	Bilgi İşlem, Basın Yayın, Halkla İlişkiler	Tüm Birimler	Yazılı Bildirim	Mart 2010	
			İS 17.4.3	İç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar ilgili birim yöneticileri ile birlikte değerlendirilerek sonuçlar raporlanacak ve İdare İç Kontrol Standartlarına uyumu sağlanacaktır.	SGDB, İç Denetim Birimi ,İç Kont.İz.Yön.Kurulu ve Hazırlık Grubu	Tüm Birimler	Denetim Sonuçları Raporu	Mart 2010	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
			İS 17.4.4	İdarenin tüm denetim süreçleri çıktılarının, risklerin tespiti, önlenmesi, gerekli tedbirlerin alınması ve gerekli iyileştirmelerin yapılmasında kullanılması sağlanacaktır.	SGDB, İç Denetim Birimi ,İç Kont.İz.Yön.Kurulu ve Hazırlık Grubu	Tüm Birimler	Denetim Sonuçları Raporu	Mart 2010	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
İS 17.5	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.	İS 17.5.1	Gerçekleştirilen izleme faaliyetlerinin neticesinde yapılması gereken düzenleme, düzeltme ve iyileştirmeler tespit edilerek raporlanacaktır.	SGDB, İç Denetim Birimi ,İç Kont.İz.Yön.Kurulu ve Hazırlık Grubu	Tüm Birimler	Denetim Sonuçları Raporu	Mart 2010	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
			İS 17.5.2	Alınması gereken önlemler belirlenerek, bir eylem planı oluşturulacak, zaman ve faaliyet disiplini içerisinde uygulamaya konulacaktır.	SGDB, İç Denetim Birimi ,İç Kont.İz.Yön.Kurulu ve Hazırlık Grubu	Tüm Birimler	Denetim Sonuçları Raporu	Mart 2010	
İS18	İç denetim: İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.								
İS 18.1	İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.	İS 18.1.1	İdarenin İç Denetim Faaliyetleri, İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenmiş olan standartlara uygun yürütülecektir.	İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	İç Denetim Faaliyetleri	Mart 2010	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.
			İS 18.1.2	İdare İç Denetim Faaliyetleri standartlara uygun ve risk esaslı olarak hazırlanan 3 yıllık plan ve 1 yıllık programlar çerçevesinde düzenli olarak yürütülecektir.	İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	İç Denetim Faaliyetleri	Mart 2010	
İS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	İç Kontrol Sisteminin öngördüğü makul güvence ile başlatılmıştır.	İS 18.2.1	İç denetim faaliyetleri sonucunda İdarece alınması gereken önlemlere ilişkin bir Eylem Planı hazırlanarak uygulanacak ve sonuçları Üst Yönetici adına İç Denetim Birimi Başkanlığınca takip edilecektir.	İç Denetim Birimi	Tüm Birimler	İç Denetim Eylem Planı	Nisan 2010	Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüş ve uygulanmaktadır.