



T.C. ÇEVRE VE ŞEHİRCİLİK BAKANLIĞI

STRATEJİ GELİŞTİRME
BAŞKANLIĞI

2019



İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME RAPORU

ŞUBAT 2020



İÇİNDEKİLER

SUNUŞ.....	2
ORGANİZASYON ŞEMASI MİSYON , VİZYON VE TEMEL DEĞERLER	3
AMAÇ VE HEDEFLER	6
BAKANLIĞIMIZDA İÇ KONTROL SİSTEMİ.....	8
İÇ KONTROL SİSTEMİ ETKİNLİK DÜZEYİ NASIL ARTTIRILIR.....	9
KONTROL ORTAMI.....	10
BÜROKRASİNİN AZALTILMASI VE HİZMETLERİN E-DEVLETE ENTEGRASYONU.....	11
KONTROL ORTAMI GÜÇLÜ-ZAYIF YÖNLERİ VE İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLARI	17
RİSK DEĞERLENDİRME.....	18
KURUMSAL RİSK YÖNETİMİ.....	19
RİSK DEĞERLENDİRME.....	24
GÜÇLÜ-ZAYIF YÖNLERİ VE İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLARI	24
KONTROL FAALİYETLERİ.....	25
KONTROL FAALİYETLERİ GÜÇLÜ-ZAYIF YÖNLERİ VE İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLARI	26
BİLGİ VE İLETİŞİM.....	27
Alo 181 Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Çağrı Merkezi Faaliyetleri	29
BİLGİ VE İLETİŞİM GÜÇLÜ-ZAYIF YÖNLERİ VE İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLARI	31
İZLEME	31
İZLEME GÜÇLÜ-ZAYIF YÖNLERİ VE İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLARI.....	33
BAKANLIĞIMIZDA İÇ DENETİM	33
BAKANLIĞIMIZDA DIŞ DENETİM.....	34
SAYIŞTAY DENETİM RAPORUNDA BAKANLIĞIMIZ İÇ KONTROL SİSTEMİNİN DEĞERLENDİRMESİ	37
ÖN MALİ KONTROL İŞLEMLERİ VE DİĞER FAALİYETLER	39
DİĞER ÖN MALİ KONTROL İŞLEMLERİ	41
DİĞER FAALİYETLER	42
MALİ KONULARDA GÖRÜŞ VERMEK VE DANIŞMANLIK YAPMAK	42
İÇ DENETİM RAPORLARININ DEĞERLENDİRİLMESİ	43
SAYIŞTAY DENETİM RAPORLARININ TAKİBİ.....	44

SUNUŞ

Kamu malî yönetim ve kontrol sistemini düzenleyen 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve ikincil mevzuat düzenlemeleri ile ülkemizde İç Kontrol Sisteminin kurulması hedef olarak belirlenmiştir.

İç kontrol sisteminin kurulması, işletilmesi, izlenmesi, değerlendirilmesi ve gerekli önlemlerin zamanında düşünülüp alınması, üst yöneticinin öncülüğünde bütün yöneticiler ve idare görevlilerinin katkısı ile mümkün olabilmektedir. Bu bağlamda iç kontrol sistemi, Bakanlığımız birimlerinde benimsenmiş ve katılımcı bir iç kontrol sistemi oluşturulmuştur.

Söz konusu standartların sağlanması, işlerlik kazanması ve standartlar içinde belirlenen genel şartların uygulanması ile birlikte iç kontrol sistemi oluşmaya başlayacak ve ilerleyen dönemde kurumun tüm süreçlerinde etkisini gösterecektir.

İç kontrol sistemi, kontrol ortamı ile başlar ve izleme ile son bulur. Ancak burada dinamik bir süreç söz konusudur ve iç kontrolün 5 unsurunun her biri de, zaman içinde yeniden değerlendirme altına alınarak sürekli revize edilir.

Kamu yönetiminde iç kontrolün doğru tanımlanması, sağlıklı kurulması ve etkin uygulanması süreçlerinin birbirilerini tamamlamaları gerektiği gerçeği ışığında iç kontrol sistemi sürekli gözden geçirilmelidir. Bakanlığımız birimlerinin denetime hazır, etkili ve güvenilir bir kontrol ortamının oluşturulması, sistemin kontrol ve denetimine imkân verecek performans göstergelerinin belirlenmesi, faaliyetlerde uygunluk ve sistem denetimlerinin yapılmasını sağlayacak bir sistemin oluşturulması büyük önem arz etmektedir. Bu amaç doğrultusunda, üst yönetimin de desteğiyle bütün birimlerimizin öncelikli hedefi uygun bir kontrol ortamının oluşturulması için gerekli çalışmaları yürütmeleri gerekmektedir.

Kamu yönetiminde kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması, paydaş beklentilerinin karşılanması, kaliteli kamu hizmeti sunulması, sürdürülebilirliğin sağlanması ve belirsizliklerin etkin yönetimi ile hedeflere ulaşabilme konusundaki güvencenin artırılması ön plana çıkan amaçlar arasındadır. Bu amaçlara ulaşabilmek için, performansı izlemeye ve performansı arttırmaya yönelik, şeffaflık, adillik, hesap verebilirlik ve sorumluluk ilkelerini esas alan Kurumsal risk yönetimi yaklaşımıyla Bakanlığımızda iç kontrol sistemi Strateji Geliştirme Başkanlığı koordinasyonunda başarıyla yürütülmektedir.

Bu kapsamda iç kontrol sisteminin değerlendirilmesi, güçlü zayıf yönler, sistemde çıkabilecek sorunların tespiti ve çözümü açısından sistemin bir bütün halinde sağlıklı ve düzenli olarak ölçülüp izlenmesi amacıyla her yıl iç kontrol sistemi değerlendirme raporu hazırlanmaktadır. Söz konusu raporda, Bakanlığımızca yapılan Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum kapsamında iç kontrolün beş bileşeni başlığı altında sistemin geliştirilmesine yönelik gerçekleştirilen faaliyetler ve hedefler yer almaktadır. İç Kontrol Sisteminin bir parçası olan ön mali kontrol sürecine ilişkin faaliyetler ve sayısal verilerden, iç ve dış denetim raporlarında yer alan değerlendirmelerden bahsedilmiştir.

Stratejik Plan sürecine entegre bir şekilde Kurumsal Risk Yönetimi kapsamında yapılan risk çalışmaları *Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberine* uygun şekilde yapılmış olup ayrıntılarıyla raporda anlatılmıştır. Ayrıca Raporda, daha hızlı ve kaliteli hizmet sunulması ve bürokrasinin azaltılması amacıyla yapılan tüm çalışmalar detaylı şekilde anlatılmış istatistiki bilgilere yer verilmiştir.

Sonuç olarak, yapılan tüm iç kontrol sistemine yönelik faaliyetler, Kuruma etkin bir yönetim ve organizasyon kapasitesi kazandırmakta ve amaçlanan hedeflere ulaşmada yardımcı olmakla birlikte İç Kontrol Sistemi kültürünün artırılması ve geliştirilmesi amacıyla çalışmalarımız devam etmektedir.

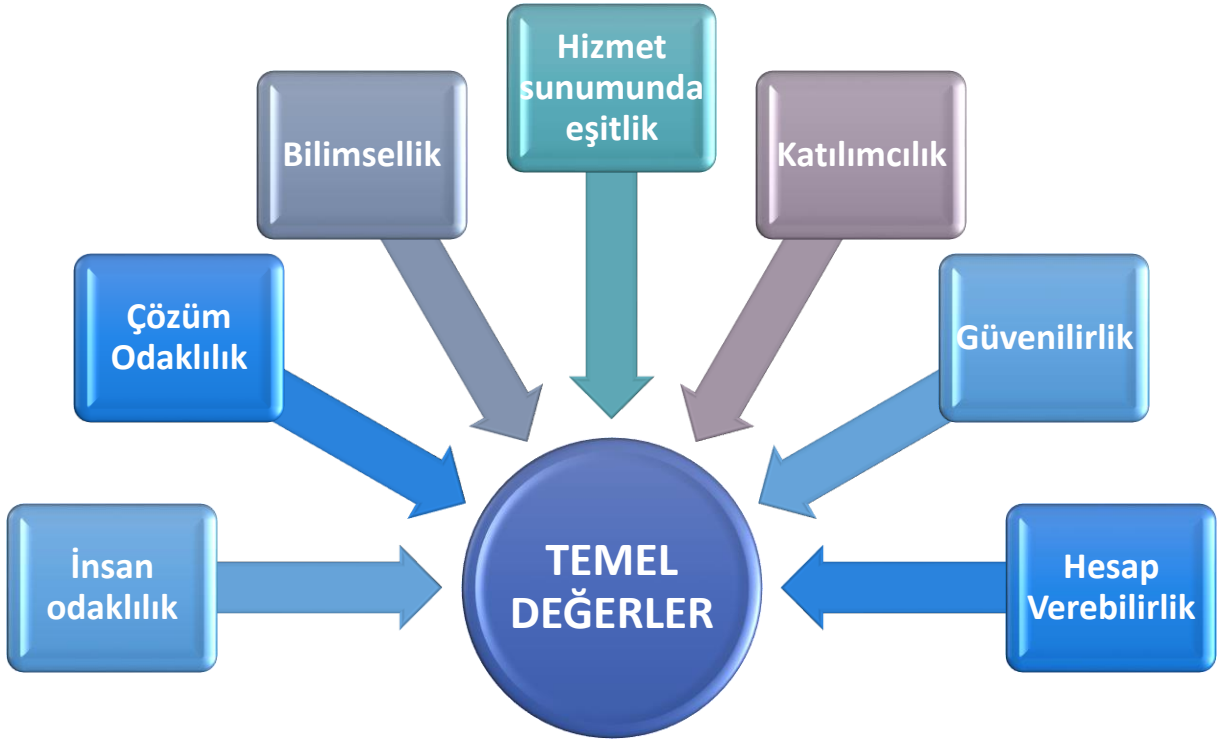
Sadi KIZIK
Strateji Geliştirme Başkanı

ORGANİZASYON ŞEMASI MİSYON, VİZYON VE TEMEL DEĞERLER



ORGANİZASYON ŞEMASI





Çevre ve şehircilik ile ilgili anahtar kavramlar

- Çevresel sürdürülebilirlik
- Doğa ile uyumlu, iklim değişikliğine adaptasyonu yüksek, çevreye duyarlı şehirler
- Akıllı şehirler
- Afetlere hazır hayat kalitesi yüksek yerleşimler
- Mahalle ve sokağı yeniden canlandıran planlama
- Dikey değil yatay mimari
- Kimlikli şehirler
- İl dönüşüm stratejileri
- Tarihi, kültürel ve ekolojik şehirler
- Güçlü yerel yönetimler ve yönetim
- Kamu taşınmazlarının etkin yönetimi

AMAÇ VE HEDEFLER

AMAÇ 1. Çevre ve doğal kaynakları korumak, çevrenin sürdürülebilir yönetimini sağlamak, iklim değişikliğiyle mücadele etmek, ülkenin uyum kapasitesini arttırmak.

H 1.1. Sıfır atık uygulaması yaygınlaştırılacak, atıkların geri dönüşüm yoluyla ülke ekonomisine kazandırılması sağlanacak ve vatandaşlarımızın tamamına katı atık ve atıksu arıtma hizmeti sunulacaktır.

H 1.2. İklim değişikliği ile mücadele edilecek, Çevre ve İklim Eylemi Sektör Operasyonel Programında yer alan çevre altyapı ve teknik destek projeleri gerçekleştirilecektir.

H 1.3. Bisiklet ve yeşil yürüyüş yolları arttırılacak, çevresel gürültü kirliliği azaltılacak, hava kalitesi iyileştirilecek, kara ve deniz kaynaklı kirleticiler azaltılacaktır.

H 1.4. Ülke genelindeki doğal değerler ve biyolojik çeşitlilik açısından hassas alanlar tespit edilerek korunan alan sayıları arttırılacak, doğal sit alanları ekolojik temelli bilimsel esaslar çerçevesinde yeniden değerlendirilecektir.

H 1.5. Doğal sit alanları ile Özel Çevre Koruma Bölgelerindeki planların tamamlanarak altyapı eksikliklerinin giderilerek korunan alanların gelecek nesillere aktarılması sağlanacaktır.

AMAÇ 2. Çevre kalitesini iyileştirmek üzere alıcı ortamları izlemek, denetlemek, yatırımların çevresel etki değerlendirme süreçlerini hızlandırmak.

H 2.1. Çevresel etki değerlendirmesi süreçlerinin etkin uygulanmasını sağlamak üzere kapasite geliştirme ve rehberlik faaliyetleri yürütülecek, SÇD uygulamaları yaygınlaştırılacaktır.

H 2.2. Çevre izin ve lisans uygulamaları güçlendirilecek, Bakanlıkça yetkilendirilecek kurum/kuruluşların etkinliği arttırılacak toplumsal farkındalık arttırılarak çevre etiket sistemi yaygınlaştırılacaktır.

H 2.3. E-denetim sistemi, akıllı denetim uygulaması olarak geliştirilecek, risk değerlendirme esaslı çevre denetimleri yaygınlaştırılacak, çevresel göstergeler geliştirilecektir.

H 2.4. Laboratuvar hizmetleri geliştirilecek, alıcı ortamlara yönelik ölçüm, analiz, izleme altyapısı güçlendirilecektir.

AMAÇ 3. 2023 Türkiye'sinde doğal, tarihi, kültürel değerlerini koruyan, yatay mimariyi esas alan, afetlere hazırlıklı, enerji etkin, çevre dostu ve insan odaklı yeni şehircilik vizyonuyla kimlikli şehirlere kavuşmak.

H 3.1. Şehirlerimizde yaşayan insanların hayat kalitesini arttırmak ve doğayla iç içe yaşam alanları oluşturmak üzere 81 ilde millet bahçeleri yaygınlaştırılacak, 2023 yılına kadar 81 milyon m2 alanda Millet Bahçesi çalışmaları yürütülecektir.

H 3.2. Şehirlerimizin kimliğini canlandıran, sosyal dokuyu dikkate alan, topoğrafya ve yatay mimariyi esas alarak mahalle kavramını öne çıkaran bir şehircilik anlayışıyla mekânsal strateji, imar planlama, harita, etüt, arsa ve arazi düzenlemeleri ve kentsel tasarım çalışmaları yapılacaktır.

H 3.3. Mekânsal planlama sistemi katılım ve denetim süreçlerini içerecek şekilde geliştirilerek mekânsal kalitenin değişim ve gelişimi izlenecek, şehirlerde kentsel ve sosyal teknik altyapının geliştirilmesine yönelik yerel yönetimlere destek ve rehberlik hizmeti sunulacaktır.

H 3.4. Kentsel dönüşüm; afet riski taşıyan alanlarda yerinde dönüşüm ilkesi benimsenerek, her ilimizin kendine özgü dönüşüm stratejileriyle hızlandırılacak, yeni finansal model ve yaklaşımlar geliştirilerek tarihi merkezlerin yenilenmesini ve sanayi alanlarının dönüşümünü de içerecek şekilde mevcut sosyal yapıyı dikkate alan, kent dokusuyla uyumlu ve alan bazlı olarak yürütülecektir.

H 3.5. Hazine taşınmazları ekonominin ve paydaşların ihtiyaçlarını dikkate alarak etkili bir yaklaşımla yönetilecektir.

AMAÇ 4. Akıllı şehirlerin oluşturulması için altyapı çalışmalarını yapmak, şehirlerdeki mekân yönetimini iyileştirmek, kamu hizmetlerini geliştirmek üzere veri paylaşımını sağlamak ve ulusal coğrafi bilginin odak noktası olmak.

H 4.1. E-Devletin coğrafi veri altyapısı kurulacak ve işletilecektir.

H 4.2. Kurumların coğrafi bilgi sistemi kullanımı yaygınlaştırılacak ve kapasiteleri artırılabilecektir.

H 4.3. Akıllı şehirlere ilişkin katılımcı ve etkileşimli bir yönetim mekanizması yerel yönetimlerle birlikte oluşturulacaktır

AMAÇ 5. Çevreye duyarlı, enerji etkin ve güvenli yapılaşmayı sağlamak, yeni yapı tekniklerini ve yerel malzemeleri geliştirmek, yapı denetimi faaliyetlerini yürütmek ve mesleki hizmetlere ilişkin ilke ve esasları belirlemek.

H 5.1. Yapıların enerji kimlik belgesi alması sağlanacak, binalarda enerji verimliliği artırılabilecektir.

H 5.2. Yapı müteahhitleri ve şantiye şefleri ile plan müellifleri kayıt altına alınacak, kaliteli ve güvenli yapılaşmanın ilke ve esasları belirlenecek, yapı malzemelerinin geliştirilmesi sağlanarak etkin ve izlenebilir piyasa gözetim denetim hizmetleri sunulacaktır.

H 5.3. Yapı denetimi uygulamaları güncel teknolojilerin de yardımı ile sahada daha etkin ve izlenebilir hale getirilecek, kamu yapılarının etüt- proje, yapım ve denetim süreçlerinde hizmet kalitesi ve enerji verimliliği artırılabilecektir.

H 5.4. 81 ilin kırsal yerleşmelerinde örnek yöresel mimari projeleri tamamlanacak ve İskân Kanunu kapsamında iskân talepleri karşılanacaktır.

H 5.5. İnşaat sektöründe yerli malzeme kullanımını teşvik ve yapım uygulamalarıyla ilgili araştırma, geliştirme çalışmaları yapılacaktır, çevre ve imar mevzuatı ile yapım sözleşmelerinde ortaya çıkan anlaşmazlıklar ve sorunların çözümüne katkıda bulunulacaktır.

AMAÇ 6. Yerel yönetimlerin sunduğu hizmetlerde hız ve kaliteyi artırmak.

H 6.1. Yerel yönetimlerin mali kapasitesi artırılabilecektir.

H 6.2. Yerel yönetimlerin hizmet kapasitesi ve hesap verilebilirliği geliştirilecek, hizmet standartları belirlenecektir.

H 6.3. Büyükşehir belediye modelinin uygulamasının takibi ve uygulanabilirliğini sağlamaya yönelik çalışmalar yapılacaktır.

AMAÇ 7. Hızlı ve kaliteli hizmet sunumu için kurumsal kapasite gelişimini sağlamak

H 7.1. Bakanlığın kurumsal kimliği ile danışma, denetim ve destek kapasitesi geliştirilecek, stratejik yönetim, iç denetim ve uluslararası ilişkiler faaliyetleri güçlendirilecektir.

H 7.2. Bakanlık iş süreçleri ve bilişim altyapısı dijital dünya ile uyumlu şekilde yapılandırılacak, kurumun dijital olgunluk seviyesi artırılabilecektir.

H 7.3. Bakanlığın "Tanıtım ve İletişim Stratejisi" hazırlanacak, nitelikli ve yetkin bir insan kaynağı oluşturmak için "İnsan Kaynakları Yönetim Stratejisi" ve "Eğitim Stratejisi" geliştirilecek ve uygulanacaktır

BAKANLIĞIMIZDA İÇ KONTROL SİSTEMİ

İç kontrol standartlaşmış süreçler yardımıyla faaliyetlerin etkinliğini ve verimliliğini artırır. Bir organizasyonda kontrollerin varlığı, süreçlerin standart tanımları, görev tanımları, kuralların düzenlenmesi ve sonuç olarak iş ve işlemlerin etkinliğinin ve verimliliğinin artırılmasında katma değer yaratır. Aynı zamanda kontrol faaliyetleri aracılığıyla kurumun var olan varlıklarının korunmasını sağlar.

Bakanlığımızda, değişimlere uyum sağlayan dinamik ve tamamlayıcı bir süreç olarak iç kontrol sisteminin kurulması ve işleyişinin sağlanması sürecinde yönetim sorumluluğu çerçevesinde idarenin bütün yönetim kademeleri ve personeli sorumludur.

İç kontrol kurumun genel hedeflerini gerçekleştirip gerçekleştirmediği konusunda makul güvence elde etmek amacıyla birtakım standartlar ve şartlar belirlenmiştir. Etkin bir iç kontrol sisteminin oluşması için bu standartlarda belirtilen şartların yerine getirilmesi gerekmektedir.

Aynı zamanda Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından hazırlanan 2020-2022 Orta Vadeli Mali Planda; *Kamu idarelerinin kamu iç kontrol standartlarına uyum kapasitesi artırılması, kamuda risk yönetimi uygulamaları yaygınlaştırılması ve yönetim ve kontrol alanındaki hizmetlerinin etkinliğini artırmaya yönelik olarak insan kaynakları alt yapısını güçlendirmek amacıyla faaliyetler yürütülmesi*, politikaları belirlenmiştir.

Bu kapsamda Bakanlık faaliyetleri, kamu iç kontrol standartlarına uygun şekilde ve hizmetlerin etkinliğini artırmaya yönelik olarak Bakanlığımız tüm birimlerinin birbiriyle uyum içinde çalışması ile birlikte başarılı bir şekilde yürütülmektedir. Bakanlığımızca kamu mali sisteminin değişen koşullara uygun olacak şekilde daha etkin, hesap verebilir ve şeffaf bir yapıya sahip olmak ve kamu iç kontrol standartlarına uyum kapasitesi artırmak amacıyla çalışmalar yürütülmektedir.

Merkezi yönetim kapsamındaki kamu idarelerinde başlanacak olan Program bütçe reformunun ilk adımı 2020 yılı idare performans programlarının program bütçeye uygun şekilde hazırlanması suretiyle atılacaktır. **2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçesi, tüm unsurlarıyla birlikte program bütçeye uygun olarak hazırlanacaktır.**

Program bütçe sistemine geçilmesiyle, Bakanlığımız hizmetlerine ilişkin performans bilgisinin bütçe sürecine dâhil edilerek karar alma süreçlerinin desteklenmesi ve harcamaların program, alt program ve faaliyetler düzeyinde sınıflandırılması yoluyla bütçe ödenekleri ile hizmetler arasında bağ kurulmasına ve harcama önceliği geliştirilmesine katkı sağlaması beklenmektedir.

Ayrıca, Bakanlığımızda hedef ve göstergelerin bütçe ile irtibatını sağlayacak veri kayıt sistemleri oluşturularak etkin şekilde kullanılması sağlanacaktır. Stratejik yönetim uygulamalarının iç kontrol ve

denetim süreçleriyle desteklenecek ve sonuçlarının değerlendirilmesini sağlayacak izleme ve değerlendirme sisteminin kurulması için çalışmalar başlatılmıştır. Söz konusu çalışmalar neticesinde iç kontrol sisteminin etkinliği artacağı ve sistemin daha sağlıklı ve verimli işleyeceği düşünülmektedir.

İÇ KONTROL SİSTEMİ ETKİNLİK DÜZEYİ NASIL ARTTIRILIR

COSO modelinin entegre uygulanmasıyla kurum hedeflerine ulaşılması esnasında risklerin etkili yönetimi ile üst yönetime yüksek düzeyde güvence hedeflenmektedir.

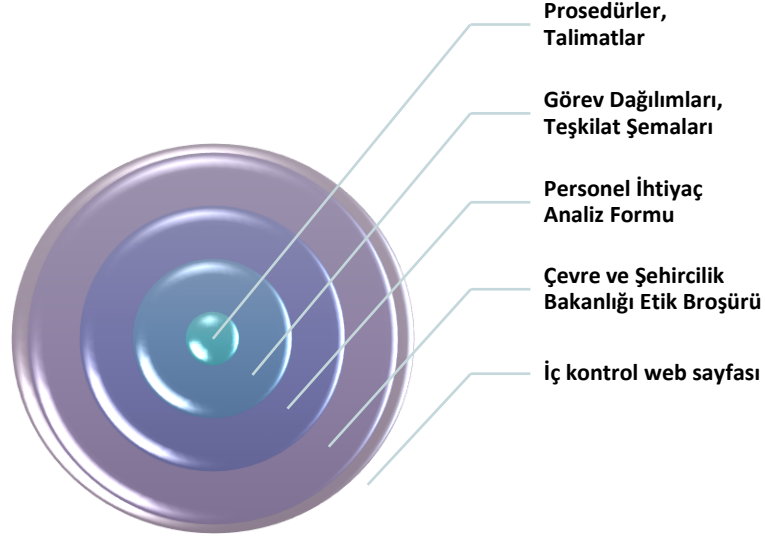
Kurum amaç ve hedefler nasıl sağlanacak?

- ✓ Öğrenen ve dönüşebilen risk odaklı kurumsal kültür düzeyine sahip olunması,
- ✓ Faaliyet alanı ve kaynak yapısına uygun teknolojik altyapı kurulması
- ✓ İç kontrol sisteminde 5 temel unsurun öngörülen düzeyde varolması
- ✓ Operasyonel performans düzeyinin en az öngörülen seviyede olması
- ✓ Raporlamaların doğru, güvenilir, zamanında ve ilgili kişi/kuruma iletiliyor olması
- ✓ Tabi olunan iç-dış mevzuata uyum sağlanması

Bu ana kriterlerin varolmasıyla, iç kontrol sistemi yönetim kontrol fonksiyonunu layıkıyla yerine getirerek kurum hedeflerine ulaşmada gereken operasyonel performansta etkinlik, güvenilirlik, ekonomiklik, etkililik ve güvenlik sağlanacaktır.



KONTROL ORTAMI



- Merkez ve Taşra Teşkilatı Organizasyon şemaları, yetki devri, görev dağılımları, raporlama süre ve esasları, süreç ve iş akışları tanımlanmıştır. Birimlerin bünyesinde görev yapan yönetici ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmiştir.
- Birimlerin görevleri, 1 nolu Cumhurbaşkanlığı Teşkilatı Hakkında Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinde yer alan Bakanlığımızın görev tanımları ve misyonu ile uyumludur.
- “İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürler belirlemeli ve personeline duyurmalı” genel şartı gereği birimlerde hassas görev formları oluşturulmuştur.
- İş akışlarımızdaki imza süreçleri, Bakanlığımız “**Merkez Teşkilatı İmza Yetkileri Yönergesi**” kapsamında yürütülmektedir.
- İç kontrol sisteminde farkındalığı artırmak amacıyla, bilgilendirme faaliyetleri kapsamında broşürler hazırlanmış, web sayfasında duyurulmuştur.
- Etik değerler ve dürüstlük standardı kapsamında Bakanlığımız etik kuralları belirlenmiş ve tüm personel tarafından benimsenmiştir ayrıca etik değerler ve dürüstlük standardı kapsamında etik ilkelere ve etik komisyonumuza, örnek uygulamalara, etkinliklere ve önerilere yer verilen ayrı bir web sayfası düzenlenmiştir. Strateji Geliştirme Başkanlığı olarak “**Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Etik Broşürü**” hazırlanmış ve Bakanlık hizmet içi eğitimlerinde personele dağıtılmıştır.
- Personelin yeterliliği ve performansı standardı kapsamında **personel ihtiyaç analiz formu** oluşturularak birimlerde istihdam fazlası ve eksiği olan personel sayısı belirlenmektedir.
- İç kontrol farkındalığını artırmak amacıyla birimler web sayfalarında iç kontrole ilişkin bilgilerin ve çalışmaların yer aldığı “**iç kontrol sekmesi**” açılmıştır.
- Bakanlığımız iç kontrol uygulamalarının, mevzuatının ve birimlere ait iç kontrol çalışmalarının yer aldığı bir **İç Kontrol Web Sayfası** oluşturulmuştur. Bakanlığımızca oluşturulan gerekli yazılı prosedür ve talimatlar, birimlere ait iş süreçleri, organizasyon yapısı, teşkilat şemaları, hassas görevler vb. iç kontrol çalışmaları bu uygulama ile erişilebilir hale getirilerek iç kontrol sisteminin daha çok

benimsenmesi ve bilinirliğinin artırılması amaçlanmıştır. Söz konusu web sayfasının güncellenmesi çalışmaları da devam etmektedir.

➤ Bürokrasinin azaltılması ve mevzuatın sadeleştirilmesi amacıyla yürütülen çalışmalar Bakanlığımız faaliyetlerinin daha etkili ve verimli yürütülmesine katkı sağlamaktadır.

BÜROKRASİNİN AZALTI LMASI VE HİZMETLERİN E-DEVLETE ENTEGRASYONU

Kaliteli kamu hizmeti, günümüzde hizmet alanların en önemli beklentilerindendir. Yeni kamu yönetimi anlayışıyla vatandaşların müşteri gibi görülmesi, Vatandaşların da müşteri gibi davranmalarına neden olmuştur. Bu kapsamda, hizmet alanlar özel işletmelerden beklenen kaliteyi kamu hizmetlerinden de bekler hale gelmişlerdir. Kamu kesiminde rekabetin ve dolayısıyla sağlanan hizmetin bir alternatifi olmadığı için son zamanlara kadar hizmetlerin maliyeti üzerinde ciddi olarak durulmamıştır. Fakat küresel düzeyde yaşanan ekonomik zorluklar Yönetimleri kamu harcamalarının azaltılması, daha az kaynakla daha fazla hizmet üretme arayışlarına yöneltmiştir. Bütün bu gelişmeler çerçevesinde kaliteli, verimli ve hızlı hizmet sunumu süreçlerin iyi yönetilmesi ile bağlantılıdır.

Süreçlerin daha iyi yönetilmesi ile sınırlı kaynaklar daha doğru yerlerde kullanılarak tasarruf sağlanır, tasarruf ile maliyetler düşer. Çalışanların performansında artış sağlanır ve böylece daha kaliteli hizmet üretilir.

Bu kapsamda Bakanlığımızda daha etkin, verimli çalışması, hesap verebilir, şeffaf bir yönetim ortamı oluşturması amacıyla kırtasiyeciliğin önlenmesi ve hizmet talep eden kişilere hızlı, kaliteli, basit ve en düşük maliyetle hizmet sunularak vatandaş memnuniyetinin artırılması hedeflenmiştir. İdari işlemlerin kolaylaştırılması ve sadeleştirilmesi, bürokrasi ve kırtasiyeciliğin azaltılması amacıyla yapılan başvurularda elektronik araç ve gereçlerin kullanımı artırılmış, başvuru sahiplerinden istenen belge sayıları azaltılarak iş süreçlerinin kısaltılması hedeflenmiş, iş süreçlerinin kısaltılmasına ek olarak, yeterlik belgelerinin geçerlilik süreleri artırılarak bürokrasi ve kırtasiyeciliğin azaltılmasında etkinlik sağlanmıştır.

Devlet teşkilatını kurumları, hizmetleri, belgeleri, yöneticileri, vb. bir çok bilgi ile tanımlayan ve dinamik veriler içeren bir sistem olan KAYSİS' de yer alan Bakanlığımıza ait hizmetlerin yeniden değerlendirilerek bütün hizmetlerin e-devlet sistemine entegre edilmesi ve kamunun ürettiği belgelerin vatandaştan istenmemesi amacıyla Merkez Teşkilatı ve Ankara Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü ile detaylı bir çalışma yapılmıştır.

Bu kapsamda yapılan çalışmalar neticesinde KAYSİS'teki **597 hizmetimiz** mükerrerlikten dolayı veya hizmet yerine iş süreci olması nedeniyle güncellenmiş olup hizmetlerin bütününde yapılan analiz sonucunda Bakanlığımıza ait **350 hizmet** tespit edilmiştir.

İSTENEN BELGE SAYISI: Bu hizmetleri gerçekleştirmek için istenen **1810 belgenin 906'sından vazgeçilmiştir. Toplam 904 belge** ile çalışmalar yürütülmeye devam etmektedir. **590 adet** belgenin elektronik ortamdan temin edilmesi sağlanmıştır.

HEYS-Hizmet Envanteri Yönetim Sistemi: Bakanlığımızca tüm hizmetler, hizmetin tamamlanma sürelerinin ve hizmet için istenen belgelerin yer aldığı KAYSİS e uyumlu "HEYS-Hizmet Envanteri Yönetim Sistemi" (heys.csb.gov.tr) yazılımı geliştirilmiş ve tüm çalışmalar bu sistem üzerinden yürütülmektedir.

HİZMET SÜRELERİ: Hızlı ve kaliteli hizmet sunmak adına Bakanlığımıza ait 350 hizmetin bitirmeyi taahhüt edildiği en uzun süre ve en kısa süreler de birimlerle yapılan toplantılarda HEYS-Hizmet Envanteri Yönetim Sistemine revize edilmiştir. Toplam hizmet süreleri 8875 günden 5378 güne indirilmiştir.

HİZMETLERİN E-DEVLETE ENTEGRASYONU: Etkin bir kamu yönetimine katkıda bulunmak üzere, vatandaşlar ve iş dünyasının elektronik ortamda sunulacak kamu hizmetlerine e-Devlet üzerinden güvenilir şekilde erişebilmeleri amaçlanmıştır. Bu kapsamda da KAYSIS'te **mevcut 350 hizmetimizin 252 si e-devletten** sunulmaktadır. Süreç halen devam etmekte olup e-devlette sunulan hizmetlerin sayısının **2020 yılında daha da artması planlanmaktadır.**

İŞ AKIŞ ŞEMALARI: Hizmetlerde zaman ve emek israfına yol açacak ve maliyetleri arttıracak unsurların belirlenip ortadan kaldırılması amacıyla birimlerdeki iş ve işlemlere göre, gerçekleştirilen faaliyetlerin basamak basamak, sırasıyla ve uygun şekillerle ifade edildiği iş akış şemaları çizilmiş, hizmet adımları detaylı şekilde yazılmıştır. Hizmetlerin iş akışında her bir faaliyetten sorumlu personeli belirlenmiş ve ilgili aşamada varsa gerekli evraklar ve mevzuat bilgisi belirtilmiş ve "Hizmet Envanteri Yönetim Sistemi" ne (HEYS) eklenmiştir.

MEVZUAT DEĞİŞİKLİKLERİ: Bürokrasinin azaltılması konusunda yürütülen çalışmalar kapsamında fiziksel olarak istenilen belgelerin kaldırılmasına yönelik hazırlanan mevzuat değişiklikleri **(1 adet Cumhurbaşkanlığı Kararı, 10 adet Yönetmelik, 8 adet Tebliğ)** 08.07.2019 tarihinde Mükerrer Resmi Gazetede yayınlanmıştır. Ayrıca 1 adet Kanun değişiklik teklifi (Tapu Kanunu ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun) TBMM de kabul edilmiş olup 10.07.2019 tarihli ve 30827 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanmıştır.

Resmi Gazete'de yayımlanan mevzuat listesi aşağıda verilmektedir.

- Çevre ve Şehircilik Uzmanlığı Yönetmeliği
- Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Hukuk Müşavirliği ve Avukatlık Sınav ve Atama Yönetmeliği
- Çevre ve Şehircilik Bakanlığında Afet Riski Altındaki Alanların Dönüştürülmesi Uygulamalarında Sözleşmeli Personel Çalıştırılmasına Dair Esaslar
- Plan Yapımını Yüklenecek Müelliflerin Yeterliliği Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik
- Yapı Malzemeleri Yönetmeliği (305/2011/AB) Kapsamında Onaylanmış Kuruluşların Görevlendirilmesine ve Denetlenmesine Dair Tebliğ
- Yapı Malzemeleri Yönetmeliği (305/2011/AB) Kapsamında Avrupa Teknik Değerlendirme Kuruluşlarının Görevlendirilmesine Ve Denetlenmesine Dair Tebliğ
- Yurtdışı Müteahhitlik Belgesi Tebliği (Tebliğ No : Tau/2007 - 001)'nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ
- Merkezi Isıtma Ve Sıhhi Sıcak Su Sistemlerinde Isınma Ve Sıhhi Sıcak Su Giderlerinin Paylaştırılmasına İlişkin Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik Taslağı
- Enerji Kimlik Belgesi Uzmanlarına Ve Eğitici Kuruluşlara Verilecek Eğitimlere Dair Tebliğde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ Taslağı
- Yapı Denetimi Uygulama Yönetmeliği

- Deniz Çevresinin Petrol Ve Diğer Zararlı Maddelerle Kirlenmesine İlişkin Risk Değerlendirmesi Ve Acil Müdahale Planlarını Hazırlayacak Kurum Ve Kuruluşların Asgari Özelliklerine Dair Tebliğ
- Toprak Kirliliğinin Kontrolü Ve Noktasal Kaynaklı Kirlenmiş Sahalara Dair Yönetmelik Yeterlilik Belgesi Tebliği Taslağı
- Çevre Görevlisi, Çevre Yönetim Birimi Ve Çevre Danışmanlık Firmaları Hakkında Yönetmelik Taslağı
- Çevre Ölçüm Ve Analiz Laboratuvarları Yeterlik Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik Taslağı
- Yeterlik Belgesi Tebliği
- Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği
- Çevresel Etki Değerlendirmesi Yönetmeliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik
- Atıkların Karayoluyla Taşınmasına İlişkin Tebliğ

İç kontrol sistemi içinde değerlendirildiğinde, hizmet tanımlarının yapılması, iş adımlarının detaylı bir şekilde çıkarılması, iş akış şemalarının çizilmesi, Bakanlığımıza etkin bir yönetim ve organizasyon kapasitesi kazandırmıştır.

İç kontrol sisteminin temelini oluşturan bu çalışmalar ile birlikte tüm faaliyetlerin tanımlanmasına ölçülmesine ve denetimine olanak sağlanmış olup güçlü bir **kontrol ortamı** yaratılmıştır. Ayrıca daha hızlı ve kaliteli hizmet sunmak adına yapılan çalışmalarla personelin performansı da artış göstermektedir.

Kontrol faaliyetleri bileşeni kapsamında faaliyetlerde süreklilik sağlanarak yönetimde etkinliği artırılmıştır.

Kurumsal faaliyet alanlarına ilişkin bilgilerin üretilmesi ve ilgililere duyurulması bağlamında Bakanlığımızca geliştirilen HEYS-Hizmet Envanteri Yönetim Sistemi" ile **Bilgi İletişim Standardı** büyük ölçüde sağlanmıştır.

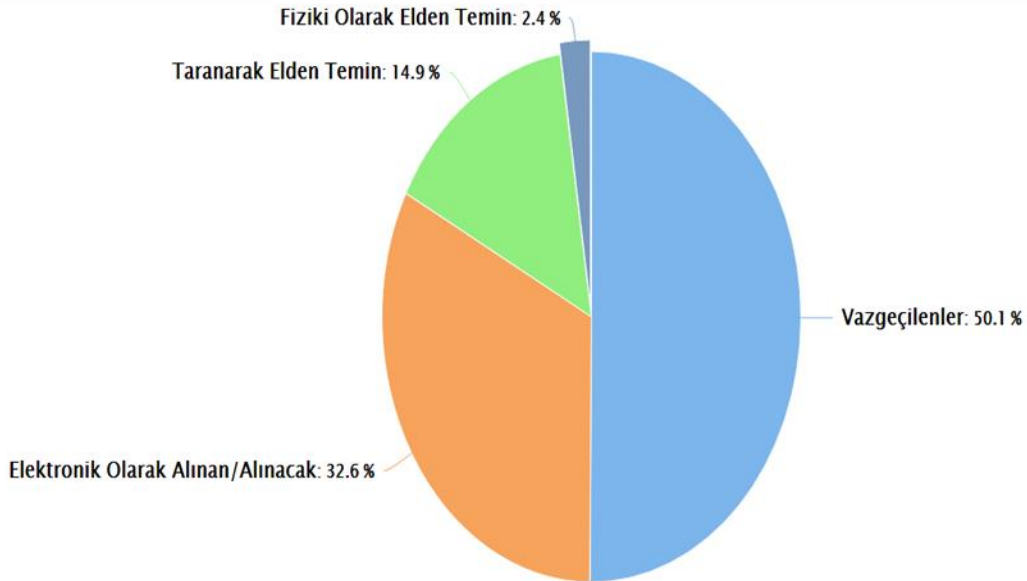
Sistem bir bütün halinde sağlıklı ve düzenli olarak ölçülüp izleniyor olması iç kontrol sisteminin değerlendirilmesi bağlamında **izleme** standardına güçlü bir zemin oluşturmaktadır.

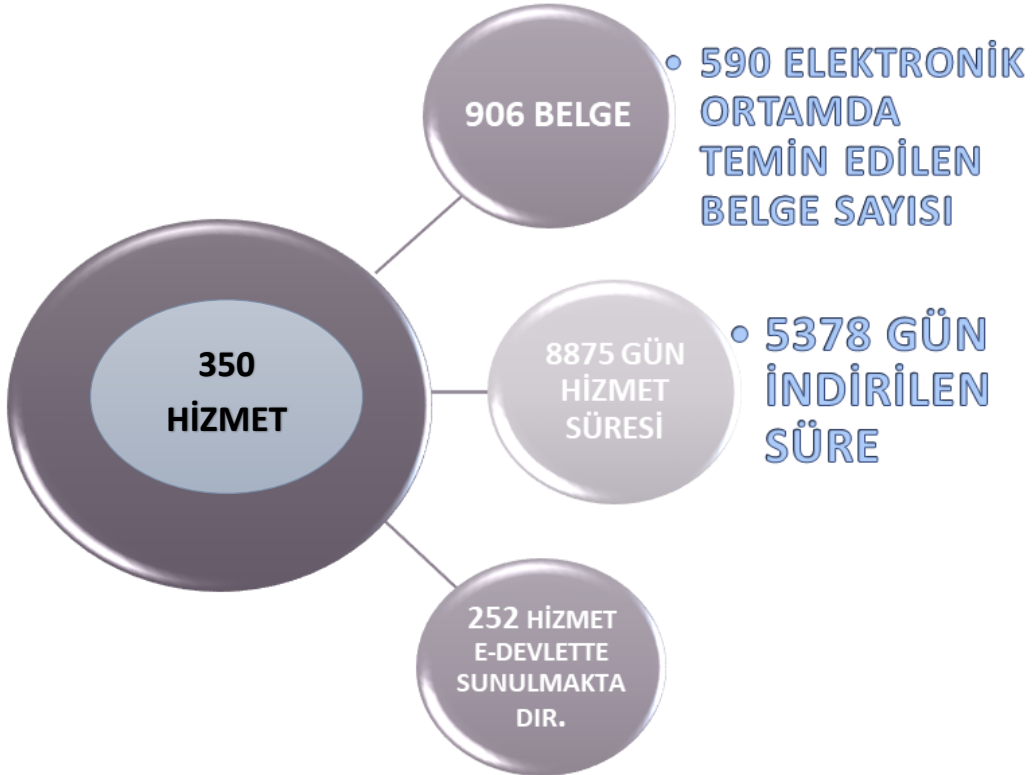
Hizmet Envanter Yönetim Sistemi

Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Tüm Birimler Raporu

#	Birim Adı	Hizmet Sayısı	G2C Hizmet Sayısı	G2B Hizmet Sayısı	G2G Hizmet Sayısı	Kümülatif Hizmet Toplamı	Başvuruda İstenen Belge Sayısı	Vazgeçilen Belge Sayısı	Vazgeçilen Belge Dağılımları (Teammülen/ Mevzuat)	Elektronik Ortamda Temin Edilecek Belge Sayısı	Elden TARANARAK Temin Edilecek Belge Sayısı	Elden FİZİKİ OLARAK Temin Edilecek Belge Sayısı	E-Devlette SUNULAN Hizmet Sayısı	E-Devlette SUNULABİLİR Hizmet Sayısı	E-Devlette SUNULAMAYAN Hizmet Sayısı
1	ALTYAPI VE KENTSEL DÖNÜŞÜM HİZMETLERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	11	4	3	4	11	121/79	42	0/42	63	2	14	0	6	5
2	COĞRAFI BİLGİ SİSTEMLERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	4	4	3	3	10	2/0	2	2/0	0	0	0	4	0	0
3	ÇED, İZİN VE DENETİM GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	24	18	23	8	49	174/90	84	13/71	43	47	0	22	2	0
4	ÇEVRE VE ŞEHİRCİLİK İL MÜDÜRLÜĞÜ	72	53	65	52	170	446/242	204	75/129	158	79	5	58	11	3
5	ÇEVRE YÖNETİMİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	15	0	13	11	24	119/33	86	1/85	20	13	0	11	4	0
6	DÖNER SERMAYE	1	1	1	0	2	1/0	1	0/1	0	0	0	1	0	0
7	EĞİTİM VE YAYIN DAİRESİ BAŞKANLIĞI	1	1	1	1	3	1/0	1	0/1	0	0	0	0	1	0
8	İLLER BANKASI A.Ş.	9	3	2	8	13	28/0	28	22/6	0	0	0	1	8	0

BAKANLIK GENELİ GRAFİKSEL GÖSTERİM





Tablo 1

BİRİMLER	HİZMET SAYISI	HİZMETLERİN TAMAMLANMA SÜRESİ	BAŞVURUDA İSTENEN BELGE SAYISI	VAZGEÇİLEN BELGE SAYISI	ELEKTRONİK ORTAMDA TEMİN EDİLECEK BELGE SAYISI	E-DEVLETTE SUNULAN HİZMET SAYISI
1	15	469/435	119/33	86	20	11
2	24	719/556	174/90	84	43	22
3	6	590/380	46/17	29	9	1
4	11	530/485	115/67	48	16	1
5	19	499/392	139/66	73	40	10
6	8	1375/632	82/35	47	26	6
7	4	377/13	2/0	2	0	4
8	11	255/225	121/79	42	63	0
9	1	5,5	1/0	1	0	0
10	52	158/54	0/0	0	0	52
11	27	1021/293	104/57	47	14	0
12	5	69/36	25/15	10	8	3
13	72	247/172	407/202	205	193	72
14	13	33/13	0/0	0	0	10
15	9	689/298	28/0	28	0	1
16	1	7,1	1/0	1	0	1
17	72	1832/1388	446/242	204	158	58
TOPLAM	350	8875/5378	1810/906	904	590	252

KONTROL ORTAMI GÜÇLÜ-ZAYIF YÖNLERİ VE İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLARI

GÜÇLÜ YÖNLER

- Görev, yetki ve sorumlulukları göz önünde bulundurulmak suretiyle görev dağılımı yapılması ve her birimde görev dağılım listeleri, işlevsel teşkilat şemaları oluşturulması
- Kurum misyonunun belirlenmiş,kurum personeli tarafından benimsenmiş ve biliniyor olması
- İç denetim birimiyle iç kontrol alanında koordineli şekilde çalışılıyor olması
- Kontrol ortamı standartlarının benimsenmesi ve bu standarda ilişkin eylemlerin büyük ölçüde tamamlanması
- Bürokrasinin azaltılması ve mevzuatın sadeleştirilmesi amacıyla yürütülen çalışmalar ile faaliyetlerin daha etkili ve verimli yürütülmesi
- Süreçlere ait iş akış şemalarına,prosedür detaylarına web sayfası üzerinden ulaşılabilir olması
- Etik kurallar ve iş standartlarının yürürlükte olması
- İş süreçlerinde, iç kontrol metodolojisinin esas alınması

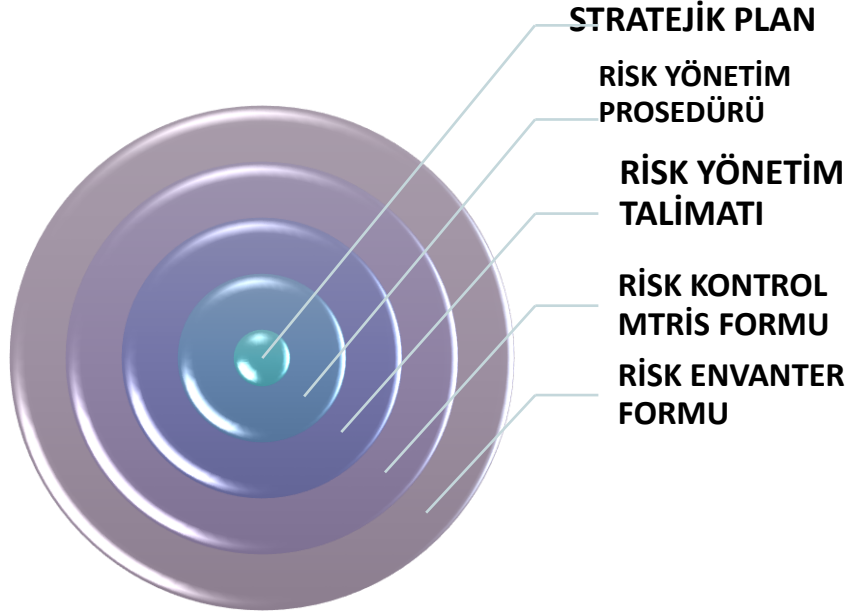
İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLAR

- Birimler arası personel dağılımında ki dengesizliğin giderilmesi için norm kadro çalışmalarının yapılması
- Stratejik, performans hedeflerinin esasen faaliyetlerin aslı bir unsuru olduğunun algılanmaya başlanmış olması

ZAYIF YÖNLER

- Performans değerlendirmesine yönelik çalışmaların hayata geçirilememesi

RİSK DEĞERLENDİRME



- Stratejik Planlama, Performans Programı ve performans esaslı bütçe uygulamaları kurum düzeyinde etkin biçimde yürütülmektedir.
- Planlama ve programlama standardı kapsamında Risk yönetimi temel olarak katılımcı yöntemlerle stratejik planlama sürecini yürütmek üzere oluşturulan Bakanlık çalışma grubu tarafından üst yönetimin desteği ile **Bakanlık 2019-2023 yılı Stratejik Planı** oluşturulmuştur.
- Birimlerde yürütülen faaliyetler performans programı ile belirlenen amaç ve hedeflerle uyumlu olarak yürütülmektedir.
- Kurumsal Risk Yönetimi kapsamında, Bakanlığımız 2019-2023 Stratejik Planında belirlenmiş misyonumuza uygun olarak 7 amaç ve 28 hedef belirlenmiş ve bu hedeflere varılmasını güvence altına almayı sağlayan hedeflere ilişkin riskler tanımlanmıştır.
- Belirlenmiş olan hedef risklerinin ayrıntıları ile tanımlanıp değerlendirilmesi ve bu riskleri minimize edecek veya tam olarak ortadan kaldıracak önlemlerin alınması amacıyla Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi çerçevesinde **“Risk Yönetimi Prosedürü”** ve **“Risk Değerlendirme Talimatı”** hazırlanmıştır.
- Bu prosedür ve talimata uygun şekilde her hedef için ayrı olarak **“Risk Kontrol Matrisi Formu”** oluşturulmuştur. Matris formlarında yer alan risklerin puanına göre önceliklendirilmesi ve tüm risklerin tek formda konsolide edilmesi amacıyla **“Risk Envanteri Formu”** hazırlanmıştır.
- Her birimin hedeflerine ait risklerini değerlendirdiği her hedef için ayrı risk kontrol matrisi ve tüm hedef ve risklerinin konsolide edildiği risk envanter formu bulunmaktadır. 28 hedefe yönelik **toplam 85 risk** bu riskleri minimize etmek için **152 adet kontrol** belirlenmiştir.
- Risk Kontrol Matrisi Formu ile Risk Envanter Formu en az yılda bir kez gözden geçirilmekte olup herhangi bir değişiklik olması durumunda da bu formlar revize edilecektir

KURUMSAL RISK YÖNETİMİ

Kamu yönetiminde kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması, paydaş (vatandaş, çalışanlar, ilişkili kurumlar, sivil toplum kuruluşları vb.) beklentilerinin karşılanması, kaliteli kamu hizmeti sunulması, sürdürülebilirliğin sağlanması ve belirsizliklerin etkin yönetimi ile hedeflere ulaşabilme konusundaki güvencenin artırılması ön plana çıkan amaçlar arasındadır. Bu amaçlara ulaşabilmek için, performansı izlemeye ve performansı arttırmaya yönelik, şeffaflık, adillik, hesap verebilirlik ve sorumluluk ilkelerini esas alan Kurumsal risk yönetimi yaklaşımıyla oluşan risk bilgisi, Üst Yönetimin karar alma süreçlerini destekleyerek yönetim sorumluluklarını gerektiği şekilde yerine getirebilmeleri için ihtiyaç duydukları önemli bir bilgi kaynağı olmuştur.

Mevcut yönetim yapısına uyarlanması ve stratejik planlama aşamasından faaliyetlerin raporlanması aşamasına kadar entegre bir şekilde yönetilmesi, kurumun stratejik amaç ve hedeflerine ulaşmasında kurumlarda kurumsal risk yönetimi, **stratejik planlama süreci ile başlar.**

Risklerin belirlenmesi süreci, stratejik planlama kapsamında amaç ve hedeflerin belirlenmesi süreci ile bir bütün halinde ilişkili olarak yürütülür.

Kurumsal risk yönetimi, kurumun doğru strateji seçmesinde ve stratejik amaç ve hedeflere ulaşmasında önemli bir araçtır.

Kurumsal risk yönetiminin kurum içerisinde tesis edilmesi ile kurumun stratejik amaç ve hedeflerine yönelik olası risklerini belirlemesi ve değerlendirmesi sağlanır. Kurum bu sayede öncelikli risklere yönelik gerekli ilave risk yönetimi faaliyetlerini gerçekleştirir ve bu da **kurumun performansının artmasına ve hedeflerine ulaşmasına katkı sağlar.**

Stratejik planlama aşamasında tanımlanan amaç ve hedefler, kurum kaynaklarının öncelikli olarak tahsis edileceği alanları belirlediğinden kurumun, bu öncelikli alanlarda maruz kalabileceği risklere odaklanması, söz konusu riskleri tespit etmesi ve yönetmesi gerekir.

İç kontrol sürecinde faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, malî bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini olumsuz yönde etkileyebilecek birim, faaliyet ve süreç seviyesinde risklere odaklanılırken, kurumsal risk yönetimi sürecinde stratejik seviyede ele alınması gereken öncelikli risklere odaklanılır.

Hem İç Kontrolde hem de Kurumsal Risk Yönetiminde amaç kurumun amaç ve hedeflerine ulaşmasına destek olmaktır.

İç kontrol sürecinde ele alınan operasyonel seviyedeki risklerden stratejik amaç ve hedeflere ulaşılmasını etkileyebilecek öncelikte olanlar mutlaka kurumsal risk yönetimi kapsamına alınmalı, değerlendirilmeli, izlenmeli ve raporlanmalıdır.

İç kontrol sürecinde ikinci aşama olan risklerin değerlendirilmesi çalışmaları gerçekleştirilirken de kurumsal risk yönetimi kapsamında belirlenmiş olan risk evreni ve öncelikli riskler mutlaka incelenmeli ve değerlendirilmelidir.

Risklere yönelik cevapların belirlenmesi aşamasında ise riskin azaltılmasına karar verilmesi durumunda iç kontrol sürecinde yürütülen kontrol faaliyetlerinin neler olduğu ve ne düzeyde etkin olduğu değerlendirilmeli ve kurum gerekli gördüğü durumlarda ilave risk yönetimi faaliyeti tanımlayarak iç kontrol çalışmaları ile entegre bir şekilde izleme sürecini yürütmelidir.

Kurumsal risk yönetiminin etkinliğinin sağlanması adına kurumsal risk yönetimi ve iç kontrol yaklaşımları birbirleriyle doğrudan iletişim içinde olmalıdır.

2.3. Çevre Denetimi, Çevresel Bilginin Güncellenmesi ve Paylaşılması

Amaç	A 2. Çevre kalitesini iyileştirmek üzere alıcı ortamları izlemek, denetlemek, yatırımların çevresel etki değerlendirme süreçlerini hızlandırmak									
Hedef	H 2.3. E-denetim sistemi, akıllı denetim uygulaması olarak geliştirilecek, risk değerlendirme esaslı çevre denetimleri yaygınlaştırılacak, çevresel göstergeler geliştirilecektir.									
Performans Göstergeleri	Hedefe Etki (%)	Mevcut Durum	2019	2020	2021	2022	2023	İzleme Sıklığı	Raporlama Sıklığı	
PG 2.3.1. Risk değerlendirme esaslı çevre denetim planı yapılan il sayısı (Kümülatif)	20	34	46	58	70	81	81	Yılda 4 çeyrek	Yılda 2 defa	
PG 2.3.2. Planlı birleşik çevre denetimi sayısı	20	1.695	1.780	1.870	1.965	2.060	2.165	Yılda 4 çeyrek	Yılda 2 defa	
PG 2.3.3. Toplam Çevre denetimi sayısı (Kümülatif)	20	50.456	51.000	51.500	52.000	52.500	53.000	Yılda 4 çeyrek	Yılda 2 defa	
PG 2.3.4. Yayınlanan çevresel gösterge sayısı (Kümülatif)	20	80	87	90	93	95	100	Yılda 4 çeyrek	Yılda 2 defa	
PG 2.3.5. Çevresel göstergeleri yayımlanan il sayısı (İl düzeyindeKümülatif)	20	25	65	70	81	-	-	Yılda 4 çeyrek	Yılda 2 defa	
Sorumlu Birim	Çevresel Etki Değerlendirmesi, İzin ve Denetim Genel Müdürlüğü									
İşbirliği Yapılacak Birimler	Çevre Yönetimi Genel Müdürlüğü, Tabiat Varlıklarını Koruma Genel Müdürlüğü, Mesleki Hizmetler Genel Müdürlüğü, Coğrafi Bilgi Sistemleri Genel Müdürlüğü, İlgili Kamu Kurum ve Kuruluşları									
Riskler	•E-denetim sistemi işletimi ve akıllı denetim uygulamasının geliştirilmesinde yaşanabilecek sorunlar nedeniyle denetim kayıtlarının eksiksiz yapılamaması, risk esaslı denetim planlama çalışmasının aksaması • Veri üretiminde yaşanabilecek standart ve güncel veri sorunları									
Stratejiler	• E- denetim sistemi, akıllı denetim uygulaması olarak geliştirilecektir. • Çevre denetimlerinin planlanmasında risk değerlendirme yönteminin kullanılması ülke genelinde yaygınlaştırılacaktır. • Çevresel göstergelerin veri kalitesinin artırılması çalışmaları yapılacaktır.									

Maliyet Tahmini	190.348.624 TL
Tespitler (Durum analizi bulguları)	<ul style="list-style-type: none">• Çevre kirliliğinin önlenmesi amacıyla ülkenin her yerinde vatandaşlarımızın da şikâyetleri göz önüne alınarak çevre denetimleri gerçekleştirilmektedir.• E-denetim uygulaması ile denetim tutanakları, raporlama, idari yaptırım, ödeme ve dava takibi, risk esaslı denetim planlama işlemleri, denetim görevlileri işlemleri elektronik ortamda yürütülmektedir.• Çevresel göstergeler, sorumlu kuruluşlar ve veri üreticilerinden alınan veriler değerlendirilerek, yıllar içindeki değişimleri de gösterecek şekilde düzenlenmekte; tablo, grafik, harita ve görsellerle desteklenerek kitapçık olarak ve elektronik formda yayımlanmaktadır.
İhtiyaçlar	<ul style="list-style-type: none">• Bakanlık tarafından yürütülen tüm çevre denetimi verilerinin kayıt altına alınması gerekmektedir.• Çevresel göstergelere ilişkin veri kalitesinin artırılması, uyumlaştırılması gerekmektedir.• Çevresel göstergelerin daha fazla kullanıcıya ulaştırılması amacıyla görsel ve basılı araçların artırılmasına ihtiyaç duyulmaktadır.





ÇEVRE VE ŞEHİRCİLİK BAKANLIĞI
ÇEDJİN VE DENETİM GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
RİSK KONTROL MATRİSİ FORMU

AMAÇ 2: Çevre kalitesini iyileştirmek üzere alıcı ortamları izlemek, denetlemek, yatırımların çevresel etki değerlendirme süreçlerini hızlandırmak.
Hedef 2.3: E-denetim sistemi, alıcı denetim uygulaması olarak geliştirilecek, risk değerlendirme esaslı çevre denetimleri yaygınlaştırılacak, çevresel göstergeler geliştirilecektir.

Risk No	Tespit Edilen Risk	Kontroller	Riski Skorlayan Personel	Olaastık	Etki	Risk Skoru	Risk Türü	Eylem Çerakıyor mu?	Önceki Yıl Risk Skoru	Risk Skoru Değişimi
1	E-denetim sistemi işletimi ve alçılı denetim uygulamasının geliştirilmesinde yaşanabilecek sorunlar nedeniyle denetim kayıtlarının eksiksiz yapılması	1.1. E-denetim uygulaması ile denetim tutanakları, raporlama, işlet yapurum, ödeme ve dava takibi, risk esaslı denetim planlama işlenimleri, denetim görevlileri işlenimleri elektronik ortamda yürütölmektedir. Sistemin bakımı 2019 yılı itibarı ile Coğrağ Bilgi Sistemler Genel Müdürlüğü (CBSGM) tarafından üştölenmiş olup, yazılımsal sorunlar daha hızlı ve verimli çözülebilmektedir. 1.2.Sistem ayrıca iki mühendis tarafından sürekli kontrol edilmekte, kullanıcı sorunları ve sorunlarına zamanında cevap verilmektedir. Sistem Sürekli olarak güncellenmekte ve eşliştirilmektedir	Başış Ecevit AKGÜN H.İbrahim Yöröbücut Şenay ARSLAN	3 3 3	3 3 3	9,00 9,00 9,00				
2	Risk esaslı denetim planlama çalışmasının aksaması	2.1. Tesislerin denetim sıklığının risk esaslı belirlendiği planlama projesi, ülke genelinde yaygınlaştırılmak üzere sürdürölmektedir. Stratejik Planda 2019 yılında 49 il için planlanmasına rağmen, mevcutta 12 il daha ilave edilerek 58 ilde çalışma tamamlanmıştır.	Ortalama Skor= Başış Ecevit AKGÜN H.İbrahim Yöröbücut Şenay ARSLAN	3,00 2 2 2	3,00 3 3 3	9,00 6,00 6,00 6,00	TEDBİR	EYET	YOKTUR	#DEğERİ
3	Veri üretiminde yaşanabilecek standart ve güncel veri sorunları	2.1 Çevresel göstergeler, sorumlu kuruluşlar ve veri üreticilerinden alınan veriler değerlendirilerek, yıllar içindeki değişimleri de gösterecek şkilde özenlenmekte; tablo, grafik, harita ve görsellerle desteklenerek kitaplık olarak ve elektronik formda yayımlanmaktadır. 2.2 Bilgi sağlayıcılar ve veri kaynakları ile toplantılar ve eğitimlerle etkin işbirliği oluşturularak, artan gösterge ihtiyaclarına bağlı olarak üretilen verinin nitelik ve niceliğinin geliştirilmesi sağlanmaktadır	Nilson AKÇA Cöleş REİS MANAP A. Teoman SANALAN	2 2 2	1 1 1	2,00 2,00 2,00	MALİYETSİZ TEDBİR	EYET	YOKTUR	#DEğERİ
			Ortalama Skor= Ortalama Skor=	2,00 2,00	1,00 1,00	2,00 2,00	KABUL EDİLEBİLİR	HAYR	YOKTUR	#DEğERİ



ÇEVRE VE ŞEHİRCİLİK BAKANLIĞI
ÇED, İZİN VE DENETİM GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
RİSK ENVANTERİ FORMU

Sıra No	Amış No	Hedef No	Hedef Adı	Risikler	Kontroller	Olasılık	Etki	Risk Skoru	Risk Türü	Eylem Gerekli mi?	Planlanan Eylem/Straitej	Eylemin Tamamlanma Tarihi	Risk Sahibi	
1	2	1	Çevresel etki değerlendirilmesi süreçlerinin etkin uygulanmasını sağlamak üzere kapasite geliştirme ve rehberlik faaliyetleri yürütülecek, SCD uygulamaları yaygınlaştırılacaktır.	1-ÇED sürecinde görev alanların teknik kapasitesinin geliştirilmesi ve sürdürülebilirliğinin sağlanmasındaki yetersizlikler 2-ÇED sürecinde halkın etkin katılımına ilişkin yaşanabilecek sorunlar	1.1. Yıllık olarak düzenlenen eğitimler, bölgesel toplantılar ile teknik kapasite geliştirilmektedir. 1.2. ÇED Uygulamalarına ilişkin olarak yerel ve yabancısı kurum/kuruluşlarla iş birliği halinde kapasite geliştirme projeleri gerçekleştirilmektedir. 2.1. ÇED Yönetmeliği kapsamında halkın katılım toplantıları tarihinden en az 10 takvim günü önce yerel ve yerli basında duyuru yapılmaktadır. 2.2. Yöre halkının görüşleri halkın katılım toplantılarında toplanarak alınmakta ve ÇED raporuna yansıtılmaktadır. 3.1. SCD ile ilgili kurumlar ile toplantılar yapılarak SCD konusunda farkındalık artırılmaktadır. 3.2. SCD Yönetmeliği'nin Uygulanmasının Desteklenmesi Projesi kapsamında çalıştay ve eğitimler yapılmaktadır.	2,00	2,00	4,00	KABUL EDİLEBİLİR	HAYIR			Kenan OCAK	
2	2	2	Çevre izin ve lisans uygulamaları geliştirilecek, Bakanlıkça yetkilendirilecek kurum/kuruluşların etkinliği artırılacak toplumsal farkındalık artırılarak çevre etiket sistemi yaygınlaştırılacaktır.	1-Çevre Etiket sisteminin etkin uygulanmasını sağlanamaması riski 2-Yetkilendirilmiş ve beğelenmiş mevzuat kapsamında yer alan yıllık ve üzeri zaman süreçlerinde yetkilendirilmiş firmaların faaliyetlerinin denetlenmesine yönelik yerinde denetimlere çalışılmayan yapılmıştır.	3-SCD'nin etkin uygulanmasını ilişkin kapasite sorunları	2,00	2,00	4,00	KABUL EDİLEBİLİR	HAYIR			Kemal DAĞ	
					1.1. Çevre Etiket Sisteminin etkin uygulanmasına yönelik ilgili sektör temsilcilerine yönelik bilgilendirme faaliyetleri yapılması, Bayyuru Kalavuzlarının sağlanması 1.2. Çevre Etiket sisteminde tem firmaların kamu tarafında teknik uzmanların görevi alınmasının sağlanması 1.3. Çevre Etiket uygulamasının güçlendirilmesi için eğitim, toplantı, seminer, çalıştay vb. organizasyonların artırılması 2.1. Denetimler İl Müdürlüklerine devredilmiştir. Denetim programı Bakanlık veya İl Müdürlükleri tarafından yapılır ve planlı denetimler gerçekleştirilir. Mevzuat kapsamında yer alan yıllık ve üzeri zaman süreçlerinde yetkilendirilmiş firmaların faaliyetlerinin denetlenmesine yönelik yerinde denetimlere çalışılmayan yapılmıştır.	2	2	4,00	KABUL EDİLEBİLİR	HAYIR			Arzu NURAY	
					2.1. Denetimler İl Müdürlüklerine devredilmiştir. Denetim programı Bakanlık veya İl Müdürlükleri tarafından yapılır ve planlı denetimler gerçekleştirilir. Mevzuat kapsamında yer alan yıllık ve üzeri zaman süreçlerinde yetkilendirilmiş firmaların faaliyetlerinin denetlenmesine yönelik yerinde denetimlere çalışılmayan yapılmıştır.	1,33	2,33	3,33	KABUL EDİLEBİLİR	HAYIR			Arzu NURAY	
					1.1. E-denetim uygulaması ile denetim tutanakları, raporlama, idari yapıların, ödeme ve dava takibi, risk esaslı denetim planlama işlemleri, denetim görevleri işlemleri elektronik ortamda yürütülmektedir. Sistemin bakımı 2019 yılı itibarı ile CBSGM tarafından üstlenilmiş olup, yazılımsal sorunlar daha hızlı ve verimli çözülebilmektedir. 1.2. Sistem ayrıca il mühendisler tarafından sürekli							1.1. E-Denetim yazılımı bakım işlemlerinin CBSGM sorumluluğunda yürütülmesine devam edilmesi. 1.2. Akıllı Denetim Uygulamasının Coğrafi Bilgi Sistemler Genel Müdürlüğü (CBSGM) ile birliğinyle geliştirilerek temini için gerekli	1.1.-2019 yılı itibarı ile sürekli	Bans Ezerot

RİSK DEĞERLENDİRME

GÜÇLÜ-ZAYIF YÖNLERİ VE İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLARI

GÜÇLÜ YÖNLER

- Bakanlığımız misyon ve vizyonu, stratejik amaçları ve hedefleri ve bu hedefleri ölçmek, izlemek ve değerlendirmek üzere katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlanması
- Birimlerde yürütülen faaliyetlerin performans programı ile belirlenen amaç ve hedeflerle uyumlu olması
- Performans Programı ve performans esaslı bütçe uygulamalarının kurum düzeyinde etkin biçimde yürütülmesi
- Stratejik hedefleri, fırsatlar ve karşı karşıya kalınacak risklerin birbiriyle ilişkilendirilerek analiz edilmesi.
- Risk tanımlama ve değerlendirme çalışmalarının kurumsal altyapısının bulunması
- Süreçlere ilişkin risklerin her yıl değerlendirilmesi ve revize edilmesi

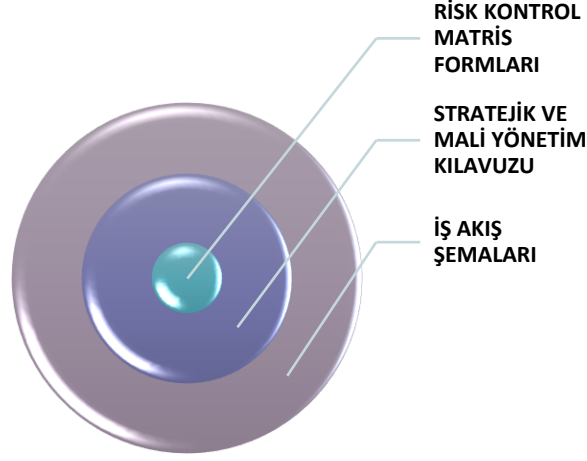
İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLAR

- Stratejik Plan hazırlık sürecinde dış paydaş analizinin risk odaklı yapılması
- Risk bazlı öğrenen ve dönüşebilen kurum kültürünün gelişmesi yönünde üst yönetimin ve personelin destekleri

ZAYIF YÖNLER

- Stratejik Amaç ve Hedef düzeyinde, sistemli analizler ile idarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış risklerin izlenememesi,
- Hazine ve Maliye Bakanlığının risk yönetimine ilişkin genel düzenlemesinin gecikmesi nedeniyle etkin bir risk yönetiminin eksikliği
- İdarenin hedeflerine yönelik belli risklerden kaçınmanın sonuçlarının etkisinin ölçülememesi

KONTROL FAALİYETLERİ



- Bakanlığımız faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlenmektedir. Prosedürlere uygun olarak birimlerin iç işleyişlerine uygun olacak biçimde talimatlar oluşturularak birimlerimiz çalışmalarını yürütmektedir.
- Hizmetlerde zaman ve emek israfına yol açacak ve maliyetleri arttıracak unsurların belirlenip ortadan kaldırılması amacıyla birimlerdeki iş ve işlemlere göre, gerçekleştirilen faaliyetlerin basamak basamak, sırasıyla ve uygun şekillerle ifade edildiği **iş akış şemaları** çizilmiş, hizmet adımları detaylı şekilde yazılmıştır. Hizmetlerin iş akışında her bir faaliyetten sorumlu personeli belirlenmiş ve ilgili aşamada varsa gerekli evraklar ve mevzuat bilgisi belirtilmiş ve “Hizmet Envanteri Yönetim Sistemi” ne (HEYS) eklenmiştir.
- Bakanlığımız stratejik planında yer alan hedeflere yönelik birimler ile koordineli şekilde tanımlanan hedeflere ait riskler için risk kontrol matris formlarında kontroller belirlenmiştir.
- Birimlerimizce kullanılan web tabanlı sistemlerde gerekli kontroller sorunların tespitine yönelik çalışmalar düzenli olarak yapılmaktadır.
- Birimlerimizce yapılan düzenlemeler ve prosedürler, hiyerarşik olarak yürürlükte yer alan mevzuat çerçevesinde (paraf, uygun görüş vb.) uygun şekillerde kontrol edilmektedir. Kontroller sonrasında hata ve eksiklikler tespit edilerek gerekli düzeltmeler yapılmakta ve yöneticilerimiz tarafından değerlendirilmektedir.
- Birimlerimizin web sitelerinde; yönerge, genelge, genel yazı vb. de dahil olmak üzere ilgili mevzuat yer almakta olup söz konusu mevzuatın güncel tutulması sağlanmaktadır.
- Kontrol stratejileri ve yöntemleri standardı gereği risk yönetimi çalışmalarında belirlenen kontrollerin işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamı sağlanmıştır.
- Faaliyetlerde karar alma ve onaylama mercileri açık ve yazılı bir şekilde belirlenmiş karar alma ve onaylama yalnızca yetkili kişiler tarafından yapılmaktadır.
- Kurumsal kapasitenin artırılması amacıyla mali ve mali olmayan süreçlere ilişkin mali yönetim ve kontrol konularında tereddüt edilen hususların açıklandığı kamu yönetimine ilişkin pek çok konunun soru-cevap yöntemiyle değerlendirildiği “**Stratejik ve Mali Yönetim Kılavuzu**” hazırlanmıştır.
- Bilgi sistemleri kontrolleri standardı gereği bilgi sistemine erişim ile ilgili farklı yetkilendirme çözümleri uygulanmakla beraber **ISO 27001 Bilgi Güvenliği Standardı** kapsamında bilgi güvenliğini sağlayacak sistem kurulmuş olup sürekli olarak güvenliği artırıcı kontroller geliştirilmektedir

KONTROL FAALİYETLERİ GÜÇLÜ-ZAYIF YÖNLERİ VE İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLARI

GÜÇLÜ YÖNLER

- Tüm birimlerde faaliyetlerin, mali karar ve işlemlerin yerine getirilmesi için gerekli prosedürler ve diğer düzenlemelerin yerine getiriliyor olması
- Tüm birimlerde iş ve işlemlerin yöneticiler tarafından belirlenen prosedürlere uygun olarak sistemli bir şekilde kontrol edilmesi
- Mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması ve kontrol edilmesi süreçlerinin görev ayrılığı ilkesi doğrultusunda yerine getiriliyor olması
- İdari faaliyet raporlarıyla performans göstergelerinin izlenip değerlendirilerek kontrol faaliyetlerine ilişkin stratejiler üretilebilmesi

İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLAR

- Faaliyetlerin ve mali karar ve işlemlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik standartlara uygun olarak hazırlanan dokümanların sürekli gözden geçirilerek güncellenmesi ve tüm personelin bu dokümanlara ulaşılabilirliğinin sağlanması
- Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için var olan kontrol mekanizmalarının sürekli gözden geçirilmesi ve geliştirilmesi

ZAYIF YÖNLER

- Kontrol faaliyetleri belirlenirken fayda-maliyet analizinin uygulama zorluğu nedeniyle yapılamaması
- Bütçe uygulaması ve muhasebeleştirilmesi aşamalarının stratejik yönetim sürecine entegre edilmemesi

BİLGİ VE İLETİŞİM

- Yönetici ve personelin görevlerini yerine getirebilmeleri için ihtiyaç duydukları her türlü mevzuat ile iş, işlem yönerge ve talimatlar kategorize edilerek intranet/internet üzerinden erişilebilir hale getirebilecek bir sistem kurulmuştur.
- Bilgi sistemlerinde üretilen bilgilerin doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılır olarak Bakanlık portalında yer alması sağlanmıştır.
- Kurumumuz amaç, hedef ve faaliyetleri ile sonuçlarının saydamlık, hesap verebilirlik ilkesi doğrultusunda raporlanmaktadır.
- **Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS)** yaygınlaştırma çalışmaları merkez ve taşra teşkilatımız için tamamlanmıştır.
- Kayıt ve dosyalama standardı kapsamında EBYS ile Bakanlığımız tüm birimlerinin standart dosya planı kullanması ve belgelere yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir olması sağlanacaktır.
- EBYS ile iş ve işlemlerin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimi de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi kurulmuştur.
- Bakanlığımızda temel bilgi akışını sağlamak için her çalışanın bilgisayara ve kurumsal maillere erişimi vardır. Ayrıca evrak takibi için e imza sistemine geçilmiştir.
- Bakanlığımızca dış paydaşlardan alınan veya verilen verilerin doğru, güvenilir, anlaşılır ve standart olması maksadı ile web servis havuzu oluşturularak Bakanlığımız portal altyapısına entegre edilmiştir. İhtiyaç duyulacak veri alışverişleri bu havuzda toplanmaktadır.
- Bakanlık dosya paylaşım sunucuları merkezileştirilerek yönetim kolaylığı ve güvenlik sıkılaştırılması çalışmaları tamamlanmıştır.
- Bakanlığımızda yürütülmekte olan çalışmalar ISO 27001 Bilgi Güvenliği ve Yönetimi Standardına göre yürütülmektedir. Kamu kurumları için son derece önemli olan bilginin yönetilebilmesi ve güvenliğinin sağlanması konusunda kararlı çalışmalar yürütülmüş ve bu sayede verilerin erişilebilirliği, bütünlüğü ve gizliliği uluslararası bir standarda kavuşturulmuştur.
- Yazılım ve Uygulamalar Bakanlık ihtiyaçlarını karşılamak, hizmet kalitesini, personelin bilgi teknolojileri kullanımını artırmak ve geleneksel iş yapısını bilişim altyapısına taşımak için çeşitli yazılım ve uygulamalar geliştirmiştir.

Dış iletişim olarak temelde web sitesi, e-posta, Bimer, resmi yazışma, elektronik yazışma, yazılı ve görsel basın vasıtasıyla iletişim sağlanmaktadır. Bunların yanında dönemsel olarak STK'larla toplantılar, düzenli yayınlanan dergiler, Alo 181 hizmeti, afiş ve kamu spotu uygulamaları, fuarlara katılım gibi iletişim yöntemleri tercih edilebilmektedir.

Birimlerde düzenli bir şekilde periyodik raporlama faaliyeti mevcuttur. Birimlerimizde hangi raporların, kim tarafından, ne sıklıkta, ne zaman hazırlanacağı, kime sunulacağı, dayanağı ve hazırlanan raporların kim tarafından kontrol edileceği **Rapor Tespit Tablosu Formları** kullanılarak yürütülmektedir.

Bilgi ve teknolojinin verimli kullanılması ile hizmetlerin verilme sürelerinin kısaltılmasına, zamanın verimli kullanılmasına vatandaşın bekleme süreleri kısaltılmakta, buna paralel olarak üretim ve hizmet döngüsü artmasına katkıda bulunmakta kamuda da verimlilik artırılarak maliyetlerin düşürülmesini sağlamaktadır. Bilgiye hızlı ulaşım amacıyla geliştirilmekte olan yazılım programları farklı alanlarda farklı veri tabanlarına her an veri girişi yapılmasına olanak sağlamaktadır. Bakanlığımızın bilgi iletişim alanında hedefi doğru analiz edilmiş, doğru süreçler sonucu elde edilmiş güvenilir verilerin veri tabanlarında saklanarak tam zamanında güvenilir, doğru bilgiyi üretebilmektir.

Karar Destek Sistemi	Üretilen verilerin analizlerin gerçekleştirilmesinde ve üst yönetime sunulmasında kullanılmak üzere "Karar Destek Sistemi" Bakanlık bünyesinde hayata geçirilmiştir.
Belgenet Mobil Uygulaması	IOS ve Android işletim sistemli mobil cihazlarda Bakanlık içinden veya dışından evrak işlemlerini mobil uygulama aracılığı ile yapabilmesine olanak sağlamaktadır.
Kayıtlı Elektronik Posta (KEP)	Entegrasyonu olan kamu kurum ve kuruluşları ile gerçek ve tüzel kişilere ait evrakların anlık olarak iletilmesini /alınabilmesini sağlamaktadır.
Elektronik Belge Yönetim Sistemi	İş ve İşlemlerin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimi de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi kurulmuştur. Bilgi sistemlerinde üretilen bilgilerin doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılır olarak Bakanlık portalında yer alması sağlanmıştır. Ayrıca belgelerin yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir olması sağlanmıştır.
Kent Bilgi Sistemi Faaliyeti	Çarpık kentleşme ve şehirlerin hızlı büyümesinin neden olduğu ve giderek artan sosyal, ekonomik ve ekolojik problemlerin belirlenmesi, analiz edilmesi ve çözümlenmesi için kent bilgisinin yönetilmesinde, mekânsal planlama ve kentsel dönüşüm süreçlerinin iyileştirilmesinde ve yapılacak uygulamalarda hız kazanılmasında önemli bir karar destek aracıdır.
Coğrafi Veri Üretimi, Temini ve Paylaşımı Faaliyeti	Türkiye Ulusal Coğrafi Bilgi Sistemi (TUCBS) kurulumu ve idamesi kapsamında; Kamu Kurum ve Kuruluşlarına ait coğrafi verilerin, coğrafi veri servislerinin ve metaverilerinin varlığının tespit edilmesi, paylaşımı ve kullanımı için gereksinimlerin belirlenmesi, planlanması, karşılanması ve sürekliliğinin sağlanmasına ilişkin çalışmalar ifa edilmektedir.
Bakanlık Süreç ve Talep Yönetim Sistemi	Kurumumuz amaç, hedef ve faaliyetleri ile sonuçların saydamlık, hesap verilebilirlik ilkesi doğrultusunda raporlanmaktadır. İş sürecinde yer alan hata ve taleplerin takip edilmesini sağlayarak proje iş emirlerinin önceliklerinin belirlenmesine ve iş sürecinin raporlanarak denetlenmesini sağlayan sistemdir. Bazı bileşenlerinin detayı aşağıda verildiği gibidir.
Kurumsal İçerik Yönetimi	Kurum bünyesindeki tüm dijital dokümanların depolanması, yetkilere göre erişimi, versiyonlanması, veri miktarını azaltmak için gerekli entegrasyonların oluşturulmasını ve kurumsal bilgi havuzunun merkezi bir yapıya dönüştürülmesini sağlamaktadır.
e-Belediye Bilgi Sistemi	Hizmet odaklı yerel yönetim anlayışına uygun bir şekilde belediye hizmetlerinin hızlı, güvenli ve kesintisiz verilmesini sağlamak amacıyla e-Belediye Bilgi Sistemi Projesi yürütülmektedir. e-Belediye Bilgi Sistemi; geliştirilecek olan belediyeçilik yazılımları ile ortak sistem altyapısında çalışacak ve belediyelerin ortak bir platformda buluşturulmasına imkan sağlayan bir sistemdir.
HEYS-Hizmet Envanteri Yönetim Sistemi	Hizmetlerin iyileştirilmesi süreçlerin sadeleştirilmesi amacıyla Bakanlığımızca tüm hizmetler, hizmetin tamamlanma sürelerinin ve hizmet için istenen belgelerin yer aldığı KAYSİS e uyumlu "HEYS-Hizmet Envanteri Yönetim Sistemi" yazılımı geliştirilmiş ve tüm çalışmalar bu sistem üzerinden yürütülmektedir.
E-Devlet Hizmetleri Faaliyeti	Elektronik ortamda yürütülmesine olanak bulunan tüm Bakanlık hizmetlerinin, paydaşlarımıza hızlı ve güvenli bir şekilde diğer e-devlet hizmetleri gibi ortak bir noktadan sunulmasını sağlayan e-devlet kapısına entegrasyonu için çalışmalar yürütülmektedir.
Merkezi Web Servis Havuzu	Merkezi Web Servis Havuzu Bakanlığımızın sunduğu ve/veya diğer kurumlardan sağladığı elektronik veri paylaşım hizmetlerinin standart, izlenebilir, yönetilebilir ve daha kolay entegre edilebilir bir şekilde yürütülmesini sağlamak amacıyla kurulmuş bir altyapıdır.
Bilişim Envanter Sistemi	Bakanlığımızca yürütülen donanımların ve lisansların bilgilerinin kaydedildiği kapsamlı ve güncel web yazılımıdır.
Yazılım Envanter Sistemi	Bakanlığımızca yürütülen yazılım proje, sunucu, uygulama, veri tabanı ve web servislerin bilgilerinin kaydedildiği kapsamlı ve güncel web yazılımıdır.
Yatırım İhale Takip Sistemi	Bakanlığımız yatırım ve ihaleleri, merkezi bir yapıda şeffaf ve izlenebilir hale getirilmiştir. Sistem ile; ihale süreçleri, Bütçe ve ödenek bilgileri, ihalelere katılan firmalara ait kurum görüşleri, yatırımlar, birim ve il bazında izlenebilmektedir.
E-Plan Otomasyon Sistemi	Ülkemizdeki tüm mekânsal planlama bileşenlerini ve bu bileşenlere ilişkin süreçleri bütüncül olarak tek bir platformda arşivlemesi amacıyla imar planları izleme mekanizmasının teknoloji altyapısını oluşturan bir sistemdir.
E-Otoban Sistemi	Mülki idari amirlere (il Müdürlüklerimizde vali/vali yardımcısı, İlçe Müdürlüklerimizde ise Kaymakam) sistem üzerinden paraf/imza için yazı gönderilmesine ve takibine olanak sağlamaktadır.

Alo 181 Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Çağrı Merkezi Faaliyetleri



Çevre ve Şehircilik Bakanlığı ve Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü'nün çalışma alanları ile ilgili bilgi taleplerine cevap veren, ihbar ve şikâyetleri ilgili birimlerimize ileten ve tapu işlemlerine ait randevuları veren Alo 181 Çağrı Merkezi 2013 yılı Ocak ayı itibarıyla hizmete sunulmuştur. Çağrı merkezi 7 gün 24 saat esasına göre çalışmaktadır.

Çağrı merkezine ilişkin eğitim, tanıtım, raporlama, hizmetin devamındaki şartname hazırlıkları ile diğer iş ve işlemleri yürütmek üzere Strateji Geliştirme Başkanlığının koordinasyonunda yürütülmektedir.

2019 yılına ait bilgiler ve istatistiksel veriler hazırlanmış ve 2018 yılına göre karşılaştırması yapılmıştır. Bir önceki yıla göre; 2019 yılında toplam çağrı sayısı 680 bin civarındadır. Çağrılarının yoğunluğunda imar barışı süreci ve sıfır atık projesinin önemli etkisi olmuştur. Yapılan geri dönüş aramalarında memnuniyet oranı %85,41 olarak tespit edilmiştir.

Şikâyet/İhbar sayısı ise yaklaşık %9,33 artarak 42.131'e yükselmiştir. Bu husus vatandaşlarımızda çevresel duyarlılığın her geçen sene daha da yükseldiğini işaret etmektedir.

Alo 181 çağrı merkezine yapılan ihbarlardan dolayı başlatılan inceleme ve denetimler kapsamında Çevre Kanunu ve ilgili mevzuata aykırı iş ve işlemlerden dolayı kişi ve kuruluşlara 2019 yılında toplam 14.580.293 ₺ idari para cezası uygulanmıştır.

Tablo 2. 2018-2019 Yılları Alo 181 Çevre ve Şehircilik Hattına Ait İstatistiksel Veriler

	2018 TOPLAM ÇAĞRI	2019 TOPLAM ÇAĞRI	2018 YILINA GÖRE DEĞİŞİM YÜZDESİ (%)	2018-2019 FARKI
TOPLAM ÇAĞRI SAYISI	1.047.266	679.381	-35,13%	-367.885
ALO 181 ÜZERİNDEN KESİLEN CEZA MİKTARI (₺)	10.674.533	14.580.293	36,59%	3.905.760
GERİ DÖNÜŞ ARAMA SAYISI	30.335	26.691	-12,01%	-3.644
BİLGİ ÇAĞRI SAYISI	908.715	550.959	-39,37%	-357.756
ŞİKAYET ÇAĞRI SAYISI	28.274	34.272	21,21%	5.998
İHBAR ÇAĞRI SAYISI	10.262	7.859	-23,42%	-2.403
TAPU RANDEVU SAYISI	100.015	86.291	-13,72%	-13.724
KENTSEL DÖNÜŞÜM ÇAĞRI SAYISI	604.564	253.096	-58,14%	-351.468
MİLLİ EMLAK	1.287	1.862	44,68%	575
TAPU VE KADASTRO ÇAĞRI SAYISI	267.937	234.090	-12,63%	-33.847
ÇEVRE YÖNETİMİ ÇAĞRI SAYISI	93.160	121.567	30,49%	28.407
MESLEKİ HİZMETLER ÇAĞRI SAYISI	10.142	5.652	-44,27%	-4.490
ÇED ÇALIŞMALARI ÇAĞRI SAYISI	29.252	20.236	-30,82%	-9.016
BELEDİYE, İL ÖZEL İDARE, DİĞER ÇAĞRI SAYISI	10.434	9.228	-11,56%	-1.206
MEKÂNSAL PLANLAMA ÇAĞRI SAYISI	675	340	-49,63%	-335
YAPI İŞLERİ ÇAĞRI SAYISI	2.124	4.569	115,11%	2.445

TABİAT VARLIKLARINI KORUMA ÇAĞRI SAYISI	325	310	-4,62%	-15
COĞRAFİ BİLGİ SİSTEMLERİ ÇAĞRI SAYISI	27.366	28.431	3,89%	1.065
EN ÇOK ÇAĞRI GELEN İL	İstanbul -263.578	İstanbul -235.619	-	-
EN AZ ÇAĞRI GELEN İL	Tunceli -364	Tunceli -315	-	-

Tablo 3. 2019 Yılı Alo 181 Gelen Çağrılarının Cevaplayan Birime Göre Dağılımları

Aylar	Vatandaş Temsilcisi Tarafından Cevaplanma Yüzdeleri (%)	Mevzuat Uzmanı Tarafından Cevaplanma Yüzdeleri (%)	Kurum Uzmanı Tarafından Cevaplanma Yüzdeleri (%)
Ocak	92,89%	2,02%	5,08%
Şubat	91,85%	1,54%	6,61%
Mart	92,14%	1,13%	6,73%
Nisan	93,09%	0,97%	5,94%
Mayıs	91,43%	0,94%	7,63%
Haziran	94,23%	0,93%	4,84%
Temmuz	91,62%	0,88%	7,51%
Ağustos	92,79%	0,38%	6,84%
Eylül	91,35%	1,21%	7,44%
Ekim	91,02%	1,01%	7,97%
Kasım	91,56%	1,01%	7,43%
Aralık	92,90%	1,22%	5,87%

BİLGİ VE İLETİŞİM GÜÇLÜ-ZAYIF YÖNLERİ VE İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLARI

GÜÇLÜ YÖNLER

- Personel ve hizmet alanların görüş ve şikâyetlerin alındığı, memnuniyetlerinin ölçüldüğü ve geribildirim sağlandığı bir sistemin başlamış olması
- Doğru ve kaliteli bilgi üretimi ve kurum içi ve dışı etkili iletişim faaliyetlerinin olması
- Elektronik Belge Yönetim Sisteminin tüm birimlerde kullanımının sağlanmış olması
- Bakanlığımız hizmetlerinden yararlanan dış kullanıcılar ile Alo 181 hizmeti, fuarlar, afiş ve kamu spotu ile iletişimin sağlanabiliyor olması
- Yönetici ve çalışanların ihtiyaçlarını karşılayacak her türlü güncel mevzuat, iş, işlem, yönerge ve talimatlara kolayca ulaşılabilmesi
- Kontrol süreçlerinde elde edilen verilerin sistematik biçimde analize tabi tutularak doğru ve kullanılacak bilgi haline getirilmesi.

İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLAR

- Bilgi güvenliğine(veri bütünlüğünün korunması, mahremiyet ve gizliliğin korunması) yeterli derecede önem verilmesi
- Bakanlığın tüm hizmetlerinin e-devlet uygulamasına entegre edilme çalışmalarının devam etmesi
- Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemlerinin bilinirliği konusunda personelin farkındalığının artırılması
- Yatay iletişim kanallarının daha etkin kullanılması

ZAYIF YÖNLER

- Bakanlığın ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretecek ve analiz yapma imkânı sunacak sistemli bir şekilde çalışan ve veri üreten sistemlerin verilerinin güncel tutulamaması

İZLEME

- Birimlerinde iş ve işlemlerin hiçbir aksaklığa meydan verilmeden devam ettirilmesi için sürekli izleme faaliyetleri uygulanmaktadır. Birimlerimizde, mali raporların ve faaliyet raporlarının hazırlanması, gözden geçirilmesi, takibi düzenli ve kontrollü bir şekilde yapılmakta olup raporlardaki hata ve noksanlıkların kısa sürede telafi edilmesi için gerekli önlemler üst yönetici tarafından alınmaktadır.
- Faaliyetlerin iyileştirilmesi iç kontrol sisteminin geliştirilmesi amacıyla Bakanlığımızda düzenlenen iç denetim raporları, Başkanlığımız tarafından değerlendirilmekte ve faaliyetlerin genelini ilgilendiren kontrol eksikleri tespit edilerek birimlerimiz bilgilendirilmektedir.

- Sayıştay Denetim raporları ilgili harcama birimleri arasında koordinasyonu sağlanarak gerekli düzenlemeler yapılmaktadır.
- Mali ve faaliyet raporlarının gözden geçirilerek değerlendirilmeleri yapılmaktadır.
- Kurum varlıkları sayılarak muhasebe kayıtlarıyla karşılaştırılır ve tutarsızlıklar araştırılmaktadır.
- Ön mali kontrol sonucu uygun görülmediği halde harcama yetkilileri tarafından gerçekleştirilen mali işlemlere ilişkin aylık raporlar üst yönetici tarafından değerlendirilmektedir.
- Performans esaslı bütçe lemede yapılmakta olan çeyrek dilim bütçe gerçekleştirmeleri stratejik hedef ve faaliyetler ile paralel olarak kurgulanacak aynı izleme sistemi üzerinden raporlanacaktır.
- Plan döneminde her üç ayda bir birimlerce hazırlanacak izleme ve değerlendirme tablo ve raporlarından hareketle, her yılın aralık ayı sonu itibarıyla analizler yapılacak ve yıllık izleme ve değerlendirme raporu hazırlanacaktır.
- 2019-2023 yılı Bakanlığımız Stratejik planında yer alan faaliyet ve projeler, ilgili birimlerce, performans göstergeleri doğrultusunda izlenecek, planın ne ölçüde gerçekleşmekte olduğunu ortaya koyacak çeyrek dönem gerçekleşme raporları hazırlanacaktır.
- Performans esaslı bütçe lemede yapılmakta olan çeyrek dilim bütçe gerçekleştirmeleri stratejik hedef ve faaliyetler ile paralel olarak kurgulanacak aynı izleme sistemi üzerinden raporlanacaktır.
- Faaliyet raporları, stratejik plan ve performans faaliyetlerine ilişkin stratejik amaç ve hedeflere ulaşılma düzeylerini göstermek amacıyla yıllık olarak hazırlanmakta ve kamuoyu ile paylaşılmaktadır.
- Yıllık faaliyet raporu içerisinde yıl içerisinde gerçekleştirilen kurumsal risk yönetimi faaliyetlerine yönelik bilgiler (kurum tarafından oluşturulan ve uygulanan kurumsal risk yönetimi yaklaşımı, uygulanan kurumsal risk yönetimi faaliyetlerinin kurum performansına etkisi, kurumsal risk yönetimi faaliyetlerinin gelişimi kapsamında hazırlanan istatistikler, tablolar vb.) yer almaktadır.
- Kurumsal risk yönetimi kapsamında stratejik hedeflere ait Risk Kontrol Matrisi Formu ile Risk Envanter Formu en az yılda bir kez gözden geçirilmekte olup herhangi bir değişiklik olması durumunda da bu formlar revize edilmektedir.
- İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi amacıyla iç kontrol farkındalık anketleri, toplantılar düzenlenmekte ve her yıl “**İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu**” hazırlanarak web sayfasında duyurulmaktadır.



İZLEME GÜÇLÜ-ZAYIF YÖNLERİ VE İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLARI

GÜÇLÜ YÖNLER

- Bakanlık Stratejik Planı, performans programı Cumhurbaşkanlığı programları ile diğer üst politika belgelerinde Bakanlığımız için öngörülen eylemlerin izlendiği bir yapının bulunması
- Mali raporların ve faaliyet raporlarının hazırlanması, gözden geçirilmesi, takibi düzenli ve kontrollü bir şekilde yapılması, raporlardaki hata ve noksanlıkların kısa sürede telafi edilmesi için gerekli önlemler üst yönetici tarafından alınması
- Kurumumuz amaç, hedef ve faaliyetleri ile sonuçlarının saydamlık, hesap verebilirlik ilkesi doğrultusunda raporlanabiliyor olması

İYİLEŞTİRMEYE AÇIK ALANLAR

- Anket, yıllık faaliyet raporları, stratejik planlar, iç ve dış denetim raporlarının izlenmesi ve değerlendirilmesi sonucunda tespit edilen eksiklik, hata ve usulsüzlüğe ilişkin düzenleyici ve düzeltici önlemlerin alınması
- Performans göstergelerine ait sonuçların ilgili dönemlerde birimlerce değerlendirilmesi
- Sistemin izlenebilirliği açısından doğru izleme yönteminin tayin edilebilmesi

ZAYIF YÖNLER

- İzleme faaliyetlerinde birimler arasında standart bir yöntem belirlenememesi
- İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımının sağlanmaması, İç kontrol sisteminin sadece Strateji Geliştirme birimi tarafından değerlendirilmeye çalışılması

BAKANLIĞIMIZDA İÇ DENETİM

İç denetim, Bir kurumun amaçlarına ulaşmasına yardımcı olmak üzere, o kurumun risk yönetimi, kontrol ve kurumsal yönetim süreçlerini değerlendirerek, bu süreçleri iyileştirmek ve geliştirmek amaçlı yapılan denetim ve danışmanlık faaliyetidir.

Klasik iç denetim;

- Hata bulmak üzerine odaklıdır.
- Hatanın kaynaklandığı sistemsel sorunları, zafiyet ve darboğazları ele almaz
- Tüm departmanları her yıl denetlemek esasına dayanır.
- Belge, doküman, kayıt üzerinden yürütülür.

Risk esaslı iç denetim;

- Hatanın kaynağını bulmaya çalışır. Hatalardan çok sistemler, süreçler ile ilgilidir.
- Süreç bazlı yapılır. Örneğin; üretim süreci, tedarik süreci, stok yönetimi süreci, mali tablo hazırlama süreci, maaş ödemeleri süreci, işe alım süreci gibi.

- Risk esaslı denetim kurum genelinde risk yönetimi ve kontrol sistemlerinin, uygulamalarının denetimidir.

5018 sayılı Kanunda Kamu idarelerinde iç denetimin iç denetçiler tarafından yürütüleceği öngörülmüştür. Kamu idarelerinde iç denetçi olarak atanabilmek için İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından verilen 'Kamu İç Denetçi Sertifikası'na sahip olmak zorunludur. İç denetçi; kurumun amaçlarını gerçekleştirme, kaynaklarını etkili, ekonomik ve verimli kullanması yönünde profesyonel bir yaklaşımla, yönetime danışmanlık ve güvence hizmetleri sağlayan sertifikalı bir meslek elemanıdır. Görevinde bağımsız olan iç denetçiler, bu görevlerini yerine getirirken İç Denetim Koordinasyon Kurulu (İDKK) tarafından uluslararası kabul görmüş denetim standartları çerçevesinde belirlenen "Kamu İç Denetim Standartları"na ve Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kurallarına uyarlar.

Bu kapsamda; Bakanlığımız İç Denetim Birimi Başkanlığı tarafından, üst yöneticinin önerileri de dikkate alınarak yıllık olarak oluşturulan denetim programına uygun olarak, süreç denetimleri yapılmaktadır. Denetim sonunda hazırlanan raporlar 5018 sayılı Kanun gereği doğrudan üst yöneticiye sunulmakta, üst yönetici tarafından değerlendirildikten sonra gereği için raporda belirtilen birimlere ve Strateji Geliştirme Başkanlığına verilmektedir.

BAKANLIĞIMIZDA DIŞ DENETİM

Türkiye Cumhuriyeti 1982 Anayasası'nın 160. Maddesi'nde Sayıştay'ın görev tanımı; "merkezî yönetim bütçesi kapsamındaki kamu idareleri ile sosyal güvenlik kurumlarının bütün gelir ve giderleri ile mallarını Türkiye Büyük Millet Meclisi adına denetlemek ve sorumluların hesap ve işlemlerini kesin hükme bağlamak ve kanunlarla verilen inceleme, denetleme ve hükme bağlama işlerini yapmakla görevlidir" şeklinde belirlenmiştir.

Sayıştay tarafından denetimler, kamu idaresinin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek ve mali rapor ve tablolarının kamu idaresinin tüm faaliyet ve işlemlerinin sonucunu doğru ve güvenilir olarak yansıttığına ilişkin makul güvence elde etmek ve mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmek amacıyla yürütülmektedir.

Bakanlığımız mali tabloları ile bunları oluşturan hesap ve işlemlerinin doğruluğu, güvenilirliği ve uygunluğuna ilişkin denetim kanıtı elde etmek üzere yürütülen denetimler; uygun denetim prosedürleri ve tekniklerinin uygulanması ile risk değerlendirmesi yöntemiyle gerçekleştirilmiştir. Risk değerlendirmesi sırasında, uygulanacak denetim prosedürünün belirlenmesine esas olmak üzere, mali tabloların üretildiği mali yönetim ve iç kontrol sistemleri de değerlendirilmiştir.

Denetimin kapsamını, mali rapor ve tabloları ile gelir, gider ve mallarına ilişkin tüm mali faaliyet, karar ve işlemleri ve bunlara ilişkin kayıt, defter, bilgi, belge ve verileri (elektronik olanlar dâhil) ile mali yönetim ve iç kontrol sistemleri oluşturmaktadır.

2018 Yılı Sayıştay Denetim Raporuna göre;

Bakanlığımızın farklı birimlerine ait 39 bulgu bazı muhasebe kayıtlarında mevzuata ve bilanço ilkelerine uyumsuzluk ve hatalı kodlamalar ve kurumsal kod hataları ile ilgili olup, bildirim yazıları ile hataların giderilmesi için gerekli işlemler gerçekleştirilmiştir.

Tablo 4. 2018 Yılı Sayıştay Denetim Raporu Bulgu Listesi

2018 Yılı Sayıştay Denetim Raporuna Göre;	
•	Çevre Yönetimi Genel Müdürlüğü, 3 Bulgu
•	Çevresel Etki Değerlendirmesi İzin ve Denetim Genel Müdürlüğü, 1 Bulgu
•	Milli Emlak Genel Müdürlüğü, 8 Bulgu
•	Mekansal Planlama Genel Müdürlüğü, 1 Bulgu
•	Coğrafi Bilgi Sistemleri Genel Müdürlüğü, 1 Bulgu
•	Yapı İşleri Genel Müdürlüğü, 7 Bulgu
•	Altyapı ve Kentsel Dönüşüm Genel Müdürlüğü, 10 Bulgu
•	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, 1 Bulgu
•	Strateji Geliştirme Başkanlığı, 1 Bulgu
•	Bakanlığın Genel Muhasebe kayıtlarına ilişkin, 4 Bulgu
•	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, 1 Bulgu
•	Performans Denetim Raporuna göre ise 3 Bulgu olmak üzere toplamda 39 Bulgu tespit edilmiştir.

Sayıştay Başkanlığı tarafından Bakanlığımız faaliyet ve işlemlerine ilişkin 2018 yılında tespit edilen bulguları içeren rapor hakkında birimlere bilgilendirme yazıları yazılmıştır. Tespit edilen bulgulara ilişkin gerekli değerlendirmeler yapılarak, düzeltilmesi gereken hususlar hakkında çalışmalar devam etmektedir.

Çevre ve Şehircilik Bakanlığı, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'na ekli I sayılı cetvelde yer alan genel bütçeli idarelerden olup, faaliyetlerini merkezi yönetim bütçe kanunlarıyla verilen ödeneklerle gerçekleştirmektedir. 2018 yılı bütçesiyle Çevre ve Şehircilik Bakanlığına 1.922.753.000,00 TL ödenek tahsis edilmiş olup, bu tutar Genel Bütçenin % 0,26'sına tekabül etmektedir.

Bakanlıkça, bütçeyle verilen ödenekler dışında, uluslararası antlaşmalar gereğince Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali Yardım Aracı (IPA) kapsamında 2018 yılında sağlanan fonlardan 435.762,66 Avro kaynak kullanılmıştır. Ulusal katkı payı hesabından 3.455.747,85 Avro Hazine ve Maliye Bakanlığı hesaplarındaki Ulusal Fona aktarılmıştır.

Bakanlık bünyesinde faaliyetleri yürütülen Dönüşüm Projeleri Özel Hesabının gelirleri 3.586.001.415,89 TL olarak gerçekleşmiştir. Dönüşüm Projeleri Özel Hesabında 31.12.2018 tarihinde 20.429.609,93 TL nakit tutar kalmış olup, bu tutar 2019 yılına devretmiştir.

Ayrıca, Bakanlık faaliyetlerinin finansmanında, bütçe dışında olan döner sermaye işletmesinden temin edilen 277.129.979,93 TL kaynak kullanılmıştır.

Yerel Yönetimler Genel Müdürlüğü ödenekleri 05.09.2018 tarihinde İçişleri Bakanlığı bütçesinden Bakanlık bütçesine aktarılmış olup, Bakanlığa aktarılan 9.903.523,00 TL ödenek yılsonuna kadar 2.440.523,00 TL olarak revize edilmiş ve bütçenin 1.314.559,28 TL'si harcanmıştır.

Milli Emlak Genel Müdürlüğü ödenekleri 13.11.2018 tarihinde Hazine ve Maliye Bakanlığı bütçesinden Bakanlık bütçesine aktarılmış olup, Bakanlığa aktarılan 21.717.568,00 TL ödenek yılsonuna kadar 47.710.518,00 TL olarak revize edilmiş ve bütçenin 28.455.552,01 TL'si harcanmıştır.

Sayıştay Denetim Raporunda Bakanlığımız Stratejik Yönetim ve Kurumsal Performans Yönetimi

Bakanlığımız Stratejik Plan, Performans Programı ve Faaliyet Raporları ile ilgili olarak Sayıştay denetim raporunda aşağıdaki tespitlere yer verilmiştir.

- Çevre ve Şehircilik Bakanlığı 2018-2022 dönemine ait Stratejik Plan, 2018 yılı Performans Programı ve 2018 yılı Faaliyet Raporu değerlendirildiğinde, ilgili mevzuata uygun olarak hazırlanıp yayınlandığı görülmüştür.
- 2018-2022 Stratejik Planında 6 adet stratejik amaç, bu dört amaca ulaşmak için de 27 stratejik hedef, stratejik hedeflerin ölçülebilmesi için de 107 adet performans göstergesi belirlenmiştir.
- Çevre ve Şehircilik Bakanlığı plan dönemi içerisinde şehirlere yapılan yatırımların ülkenin kalkınmasına hizmet etmesinin sağlanması; kentsel dönüşüm kapsamında yapılan yapı stoku yenilenmesi çalışmaları ile afetlere karşı dayanıklı yaşam alanlarının geliştirilmesi, atık su arıtma ve atık yönetimi hizmetlerinin kurulması, yaygınlaştırılması ve bütüncül yönetiminin sağlanması için faaliyetler yürütmektedir.
- Yapılan inceleme neticesinde, performans göstergelerine ilişkin veri kayıt sisteminin performans ölçme ve raporlama amacına uygun olduğu ve sunulan verilerin güvenilir olduğu sonucuna ulaşılmıştır.
- Kamu idaresi stratejik planı, performans programı ve faaliyet raporunu hazırlamakla birlikte söz konusu belgelerin mevzuat hükümlerine uygun olarak zamanında, birbirleri ile koordineli hazırlanması, performans bütçelemelerinin daha gerçekçi yapılması için performans yönetimi sisteminin geliştirilmesine ihtiyaç bulunmaktadır.
- Hesap verme sorumluluğunun sağlanması amacıyla bulguda belirtilen performans programı ve faaliyet raporundaki eksikliklerin giderilmesi kurumun performans yönetimi sisteminin geliştirilmesine katkı sağlayacaktır.



SAYIŞTAY DENETİM RAPORUNDA BAKANLIĞIMIZ İÇ KONTROL SİSTEMİNİN DEĞERLENDİRMESİ

2018 yılı denetimi çerçevesinde Bakanlığımız iç kontrol sistemine ilişkin aşağıdaki tespit ve değerlendirmeler yapılmıştır.

“Etkin bir iç kontrol sisteminin kurulması, sistemin değerlendirilmesi ve raporlanması ile ilgili işlemler İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu yerine, Strateji Geliştirme Başkanlığı koordinasyonunda yapılmaktadır. İç Kontrole ilişkin gelişmeler ve yürütülen çalışmalar, haftalık birim amirleri toplantısında gündeme getirilmektedir. Bakanlık tarafından geçmiş dönemlerde oluşturulan bu Kurul etkin faaliyet gösterememektedir.

Hazine ve Maliye Bakanlığınca hazırlanan ve tavsiye niteliğinde olan Kamu İç Kontrol Rehberinde, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu’nun oluşturulması idareler için bağlayıcılığı olmayan ve zaruri görülmemiş bir uygulamadır.

Bakanlıkta etkili ve güvenilir bir kontrol ortamı oluşturularak, birimlerde iç kontrol standartlarına uyumun sağlanması sürecinde izlenecek yol haritasını oluşturmak amacıyla 2019-2020 İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı, değişen teşkilat yapısından dolayı hazırlanamamıştır.

Bakanlıkta ön mali kontrol sistemi, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslara uygun olarak kurulmuş ve uygulanmaktadır

Bakanlık birimlerinde iş tanımları yapılmış, iş süreçleri ve iş akış şemaları çıkarılmış, konu ile ilgili yazılım yapılmış ve her birimin kendi web sayfasında yayımlanmıştır. Ancak, bu yazılım günün değişen ihtiyaçlarını karşılamadığından Bakanlık Coğrafi Bilgi Sistemleri ile ortak olarak yürütülen “İç Kontrol Web Sayfası” adlı yeni bir çalışma yapılmakta ve bu çalışmada merkez ve taşra teşkilatının organizasyon şeması, iş tanımları ve iş akış süreçlerinin yer aldığı yeni bir uygulama tasarlanmaktadır.

Mali raporların ve faaliyet raporlarının hazırlanması, gözden geçirilmesi, takibi düzenli ve kontrollü bir şekilde yapılmaktadır.

İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranma genel şartı gereği personel ve hizmet alan memnuniyet anketleri yapılmış ve sonuçları değerlendirilmiştir.

Merkez ve taşra teşkilatı birimlerinde iç kontrol farkındalık ve değerlendirme anketi sonucuna göre iç kontrol standartları incelenerek iyileştirilecek alanlar tespit edilmiş ve gerekli çalışmalar başlatılmıştır.

Etik değerler ve dürüstlük standardı kapsamında Bakanlık etik kuralları belirlenmiş ve etik değerler ve dürüstlük standardı kapsamında etik ilkelere ve etik komisyonuna, örnek uygulamalara, etkinliklere ve önerilere yer verilen ayrı bir web sayfası düzenlenmiştir.

Elektronik Belge Yönetim Sisteminin tüm birimlerde kullanımı sağlanarak görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturulması sağlanmıştır.

İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi amacıyla her yıl “İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” hazırlanmakta, güçlü ve zayıf yönleri ve alınması gerekli tedbirler yönetimin ve ilgililerin bilgisine sunulmaktadır.

Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi kapsamında; Bakanlıkça prosedür ve talimatlar hazırlanmış, buna bağlı olarak risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesinin yapılacağı formlar oluşturulmuştur. Stratejik plan ve performans programı çalışmalarında risk belirleme çalışması yapılmış, ana hizmet birimleriyle koordine sağlanarak her birime ait 2019- 2023 Stratejik Planında yer alan stratejik amaç ve

hedeflere ilişkin riskler ve risklere ilişkin kontroller belirlenmiştir. Belirlenen risklere risk puanlaması yapılmış ve önceliklendirilmiştir.

Merkez ve Taşra Teşkilatında; “Risk Yönetimi Prosedürü” ve “Risk Değerlendirme Talimatı” hazırlanmıştır. Bu prosedür ve talimata uygun şekilde her süreç için ayrı olarak “Risk Kontrol Matrisi Formu” oluşturulmuştur. Matris formlarında yer alan riskler, “Risk Envanteri Formuna” işlenerek tek bir formda konsolide edilmektedir.

Performans hedeflerine ve faaliyetlere ilişkin bütçe gerçekleştirmelerini takip edecek bir sistem kurulmamıştır. Yılı faaliyet raporunda hangi faaliyet için ne kadar harcama yapıldığı raporlanmamaktadır. Bu durum, performans esaslı bütçeleme sisteminin temelini oluşturan “plan-program-bütçe bağının etkin bir şekilde kurulamamasına yol açmaktadır. Bu nedenle, bütçe uygulaması ve muhasebeleştirilmesi aşamalarının stratejik yönetim sürecine entegre edilmesi için gerekli tedbirlerin alınması ve faaliyetler için tahsis edilen ödeneklerin yıl sonu gerçekleştirmelerini izleyebilecek bir sistem kurulmalıdır.

Bu haliyle değerlendirildiğinde etkin bir iç kontrol ve risk değerlendirme sisteminin varlığından söz etmek mümkün değildir. İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından benimsenmeli ve desteklenmelidir.” Denilmektedir.

Merkezi yönetim kapsamındaki kamu idarelerinde başlanacak olan Program bütçe reformunun ilk adımı 2020 yılı idare performans programlarının program bütçeye uygun şekilde hazırlanması suretiyle atılmaktadır. 2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçesi, tüm unsurlarıyla birlikte program bütçeye uygun olarak hazırlanacaktır.

Program bütçe; harcamaların program sınıflandırmasına göre tasnif edildiği, harcama önceliği geliştirme konusunda karar alıcılara kamu hizmet sunumu performansına ilişkin bilgilerin sağlandığı ve bu bilgilerin kaynak tahsisi sürecinde sistematik olarak kullanıldığı bir bütçeleme sistemidir.

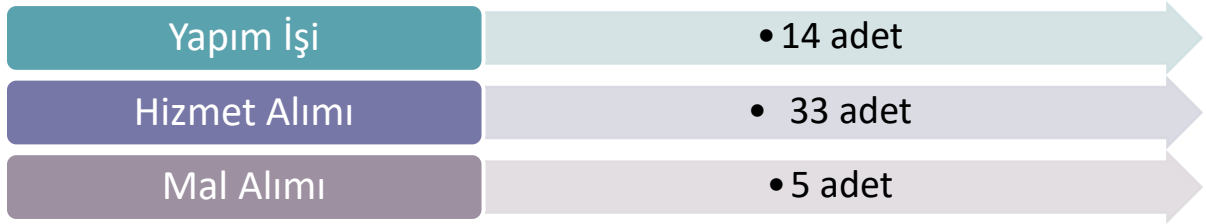
Program Bütçe, kamu hizmetlerinde ulaşılmak istenen hedeflere odaklanmaktadır. Bütçe uygulamaları sonrasında ise performans göstergeleri aracılığıyla hedeflere ulaşıp ulaşılmadığı vatandaşlarımızın bilgisine sunulacaktır.

Program Bütçe ile kamu kaynaklarını dağıtırken topluma sunulan hizmetlerden hangilerine öncelik verildiği, programlar aracılığıyla gösterilecektir. Harcamalar, program alt program ve faaliyetler düzeyinde sınıflandırılarak kamu kaynak tahsisi ile kamu hizmetleri arasındaki bağlantı güçlü bir şekilde kurulacak, böylece kamu hizmetlerini merkeze alan ve faaliyetlere odaklanan bir bütçeleme anlayışına geçilecektir.

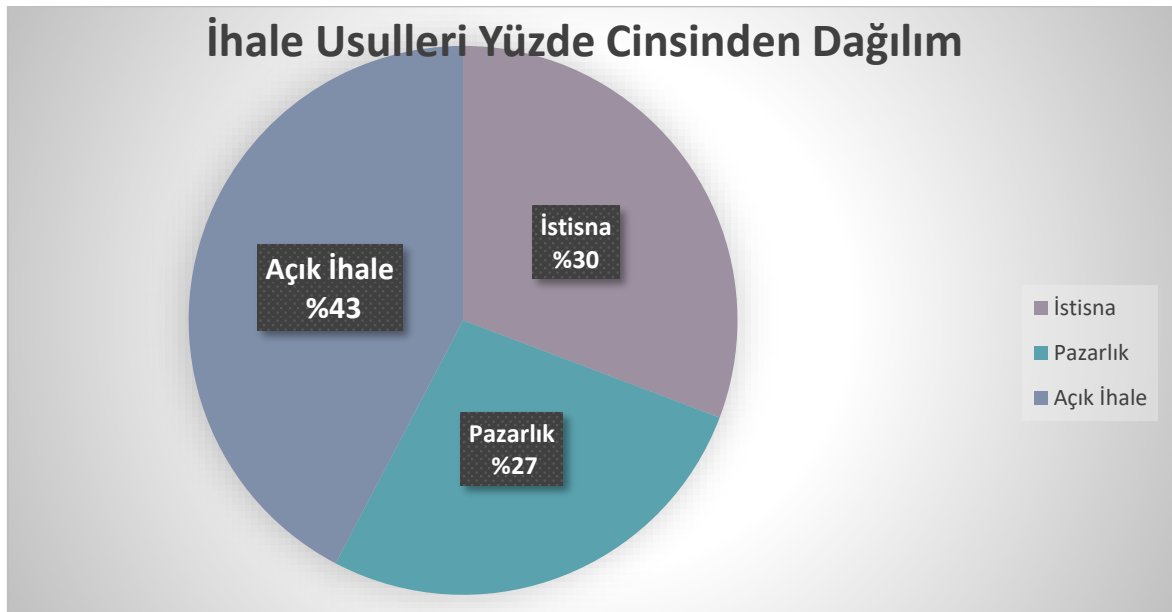
ÖN MALİ KONTROL İŞLEMLERİ VE DİĞER FAALİYETLER

Taahhüt Evrakı ve Sözleşme Tasarılarının Ön Mali Kontrolü: İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 17' nci maddesi gereğince, Bakanlığımızda İhale Kanununa tabi olsun veya olmasın harcamayı gerektirecek taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarından tutarı mal ve hizmet alımları için bir milyon Türk Lirasını, yapım işleri için üç milyon Türk Lirasını aşanlar Strateji Geliştirme Başkanlığının ön mali kontrolüne tabidir.

Başkanlığımızca 2019 yılında toplam **52** adet taahhüt evrakı ve sözleşme tasarısının ön mali kontrolü yapılmıştır.



Başkanlığımıza ön mali kontrolü yapılmak üzere gönderilmiş olan taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının **ihale usullerine göre** dağılımı aşağıdaki gibidir;



Ön mali kontrolü yapılan taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının verilen görüşlere göre dağılımı aşağıdaki gibidir.



Uygun görülen 45 adet taahhüt evrakı ve sözleşme tasarısına “uygun görüş yazısı”, mevzuatına uygun olmayan 1 adet taahhüt evrakı ve sözleşme tasarısına “uygun olmayan görüş yazısı”, düzeltilebilecek nitelikte eksiklikleri bulunan 4 adet taahhüt evrakı ve sözleşme tasarısına eksikliklerin giderilmesi şartıyla “uygun görüş” yazısı düzenlenmiştir.

2019 yılında ön mali kontrolü yapılan taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarında uygun görüş verilmeme veya şartlı uygun görüş verilme nedenleri:

<i>İstekli tarafından sunulan banka referans mektubu tutarının yetersiz olması</i>
<i>Yerel gazete ilanının yapılmaması</i>
<i>İhale dokümanında alt yükleniciye ilişkin maddenin boş bırakılmış olması.</i>
<i>Banka referans mektubunda isteklinin adı/unvanı bölümüne işin adının yazılmış olması</i>
<i>İhale üzerinde kalan isteklinin teklif mektubunu imzalayan kişiye ait yasaklılık sorgulamasının yapılmaması</i>
<i>İhale üzerinde kalan isteklinin %50' sinden fazla ortağına ait yasaklılık sorgulamasının yapılmaması</i>

DİGER ÖN MALİ KONTROL İŞLEMLERİ

Kadro Dağılım Cetvellerinin Ön Mali Kontrolü: Personel Dairesi Başkanlığınca Bakanlığımız merkez ve taşra teşkilatı kadrolarında yapılması düşünülen tahsis ve tenkis talepleri, Maliye Bakanlığı ve Devlet Personel Başkanlığı ile uyum sağlandıktan sonra Başkanlığımızca 190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname hükümlerine göre incelenerek onaylanmaktadır. Bu kapsamda 2019 yılında Personel Dairesi Başkanlığından gönderilen kadro dağılım (iptal/ihdas, tenkis/tahsis) cetvellerinin ön mali kontrolleri yapılarak onaylanmıştır.

Yan Ödeme Cetvellerinin Ön Mali Kontrolü: Bakanlığımız merkez ve taşra teşkilatında görev yapan personele ödenecek zam ve tazminatlara ilişkin yan ödeme cetvelleri Personel Dairesi Başkanlığınca hazırlanmakta ve Başkanlığımızca ön mali kontrolü yapılmaktadır. 2019 Yan Ödeme Kararnamesi ile 160 Seri No'lu Devlet Memurları Kanunu Genel Tebliği hükümlerine göre kontrol edilen ve uygun görülen yan ödeme cetvelleri onaylanarak Personel Dairesi Başkanlığı'na gönderilmiştir.

Sözleşmeli Personel Sayı ve Sözleşmelerinin Ön Mali Kontrolü: Bakanlığımızda çalıştırılacak sözleşmeli personelin sayı ve sözleşmelerinin ön mali kontrolü Maliye Bakanlığı tarafından yıllık olarak vize edilen cetvellere ve tip sözleşmelere uygun olarak Başkanlığımızca yapılmaktadır.

Yurtdışı Gündeliklerine Dair Kararın 5. Maddesi Kapsamındaki Görevlendirmelerin Ön Mali Kontrolü: İdareler, yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile bütçelerine yurtdışı geçici görevlendirmeler için tefrik edilen ödeneklerin etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasının sağlanması amacıyla Kararın 5 inci maddesi kapsamında yapılacak giderlerin gerçekleştirilmesinde azami özeni göstermekle yükümlüdürler.

Bu kapsamda idarelerin Mali Hizmetler Birimi 6245 sayılı Harcırah Kanunu'nun 34. Maddesi gereğince çıkarılan Yurtdışı Gündeliklerine Dair Kararın 5. Maddesi kapsamındaki işlemleri 5018 sayılı Kanun uyarınca ön mali kontrole tabi tutmak suretiyle limitlerin aşılması hususunu gözetmektedirler. 2019 yılında harcama birimleri Bakanlığımız Bütçesinin 03.3.3.01 ekonomik kodunda yer alan ödenek tutarının %30 nun ($635.000 * \%30 = 190.500$ TL) aşılmayacağı konusunda Başkanlığımızca yazılı olarak bilgilendirilmiş, görevlendirme onayları alınmadan önce Başkanlığımızın koordinasyon parafına yer vermek suretiyle ön mali kontrol yönünden incelenerek ödenek limitlerinin takibi yapılmıştır.

Ödenek Gönderme Belgelerinin Ön Mali Kontrolü: Başkanlığımızca 1638 adet ödenek gönderme belgesinin, 56 adet ödenek aktarma belgesinin ve 126 adet tenkis belgesinin ön mali kontrolü yapılmıştır.

Ödenek Aktarma İşlemlerinin Ön Mali Kontrolü: Bakanlığımız harcama birimlerinden gelen, ödenek aktarma talepleri, 5018 sayılı Kanun, 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, 2019 Yılı Yatırım Programı ve ilgili Bütçe Uygulama talimatları/tebliğleri çerçevesinde İç Kontrol Daire Başkanlığınca incelenerek, uygun görülenler Müsteşarlık Makamının onayına sunulmuştur.

Tablo 5. Başkanlığa Gönderilen Belgelerin Ön Mali Kontrolü

Belgeler	Sayı
Ödenek Gönderme Belgeleri	1638
Ödenek Aktarma Belgeleri	56
Tenkis Belgeleri	126

DİĞER FAALİYETLER

MALİ KONULARDA GÖRÜŞ VERMEK VE DANIŞMANLIK YAPMAK

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanununa dayanılarak hazırlanan, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğe malî kanunlarla ilgili mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapma görevi Strateji Geliştirme Birimlerine verilmiştir.

Bu kapsamda Bakanlığın görev alanına giren mali konularda standartlar hazırlanmakta ve idarenin diğer idareler nezdinde takibi gereken mali iş ve işlemlerini yürütülmektedir. Harcama birimlerine mali konularda danışmanlık desteği verilerek mali mevzuata ilişkin gerek sözlü gerek yazılı görüş talepleri cevaplandırılmış, örnek görüşler Strateji Geliştirme Başkanlığının web sitesinde yayınlanmıştır. Bununla birlikte, Bakanlığımız birimlerinde uygulama birliği sağlamak, tereddütleri gidermek ve harcamaları kontrol altında tutmak amacıyla genel yazılar ve Genelgeler hazırlanarak Bakanlığımız web sitesinde yayınlanmıştır.

STRATEJİ ÇALIŞMALARI

MEVZUAT

GÖRÜŞLER

6245 Sayılı Harcırâh Kanununa İlişkin Görüşler

657 Sayılı Kanuna İlişkin Görüşler

5018 Sayılı KMYKK'na İlişkin Görüşler

Zam ve Tazminatlara İlişkin Görüşler

4046 Sayılı Kanun Uygulaması Hakkında Maliye Bakanlığı Görüşleri

Diğer Görüşler

6245 Sayılı Harcırâh Kanununa İlişkin Görüşler

Harcırâh Ödemelerine İlişkin Genel Yazı

4/C Kapsamındaki Personelin Sürekli Görev Yolluğu

Yemek Bedelinin Karşılanması Durumunda Gündelik

6191 Sayılı Kanun ile 926 Sayılı Kanun Hükümlerine Göre Atananların Harcırâhı

Ataması İptal Edilen Personelin Harcırâhı

İl Müdürüğüne Vekaleten Atanan Personelin Geçici Görev Yolluğu

4046 Sayılı Kanunun 22'nci Maddesine Göre Atananların Harcırâhı


Bakanlık Temsilcisi Geçici Görev Yolluğu Ödemesi

İÇ DENETİM RAPORLARININ DEĞERLENDİRİLMESİ

Faaliyetlerin iyileştirilmesi ve denetime hazır bir ortamın oluşturulması amacıyla İç Denetim Birim Başkanlığı tarafından hazırlanan iç denetim raporları Strateji Geliştirme Başkanlığı tarafından değerlendirilmekte ve genel kontrol eksikleri hakkında gerekli önlemlerin alınması için birimlerimiz bilgilendirilmektedir.

Söz konusu bilgilendirmeye ilişkin örnek formlara aşağıda yer verilmiştir.

İÇ DENETİM DEĞERLENDİRME RAPORU KAYIT DEFTERİ 2019						
DEĞERLENDİRME	GELEN YAZININ	DENETİM RAPORU				GİDEN YAZININ
NO	TARİHİ	DENETLEMENİN YAPILDIĞI BİRİM	DENETLENEN SÜRECİN ADI	RAPOR ÖZETİ / AÇIKLAMA	DENETİM RAPORUNU DEĞERLENDİREN PERSONEL	İLGİLİ RAPOR HAKKINDA BİRİMLERİN BİLGİLENDİRİLMESİ
1	17.05.2019/ E.118525	ÇEVRE YÖNETİMİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	ATIK YÖNETİMİ SÜRECİ	SÜREÇ KAPSAMINDA YÜRÜTÜLEN İŞ VE İŞLEMLERİN DENETİMİNE İLİŞKİN DENETİM GÖRÜŞÜ "GELİŞİME AÇIK" OLARAK DEĞERLENDİRİLMİŞTİR.	EMİNE BİLGİÇ DOĞAN	
2	09.07.2019/160550	ÇEVRE YÖNETİMİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	BELEDİYE ATIKTU ARITMA TESİSİ FAALİYETLERİNİN TAKİBİ SÜRECİ	(Kamu iç kontrol standartlarının 1.2 Misyon, organizasyon yapısı ve görevler standardı gereğince Başkanlığımız tarafından halihazırda görev dağılım listesi, risk değerlendirme standartları gereğince de risk değerlendirme formları kullanılmakta olup, bu kapsamda yapılan çalışmalardan yararlanılmasının faydalı olabileceği düşünülmektedir.) Kontroler uygulamakta ve yeterli düzeyde dokümanite edilmektedir. Sürece ilişkin olarak "geişime açık" değerlendirilmesi yapılmıştır.	AYKUT DEMİR	
3	02.09.2019/202964	ÇEVRE YÖNETİMİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	PROJE VE FİNANSMAN SÜRECİ	UYGULAMADA KARŞILAŞILAN KİSİMİ EKŞİKLİKLER BULGU OLARAK DEĞERLENDİRİLMİŞ VE DENETİM GÖRÜŞÜ GELİŞİME AÇIK OLARAK DEĞERLENDİRİLMİŞTİR.	AYKUT DEMİR	
4	02/09/2019- E.202978	DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ	DÖNER SERMAYE İŞLEMLERİ SÜRECİ	Döner Sermaye İşletmesi Müdürlüğü'nün döner sermaye iş ve işlemleri sürecine ilişkin yaşanan aksaklıkların; sürece ilişkin görevlerin yürütülmesinde tek personele bağlı kalınması, işlerin çeşitli ve iş yükünün çok olması gibi sebeplerden kaynaklandığı, raporda bahsedilen önerilerin yerine getirilerek eksikliklerin/nataların tekrarılanmaması halinde sürece ilişkin makul bir güvence verilebileceği, kanaatine varılmıştır.	EMİNE BİLGİÇ DOĞAN	

 ÇEVRE VE ŞEHİRCİLİK BAKANLIĞI DENETİM RAPORLARI DEĞERLENDİRME FORMU				
SÜREÇ ADI	MEVCUT DURUM	RİSKLER VE ETKİLERİ	KONTROL FAALİYETİ / ÖNERİ	SONUÇ / AÇIKLAMA
SATIN ALMA VE YOLLUK- AVANS SÜRECİ	Yasaklılık işlemlerinin eksik, hatalı yürütülmesi	Yasaklılık teyidi yapılması gerekli olup da yapılmayan şirket sermayedarlarının, sözleşmeyi imzalayan, başka bir ifade ile ihaleye katılan vekil ve temsilcilerinin de ihalelere katılmaları durumunda, yasaklı istekli ihaleyi alabilecek, dolayısıyla Kanuna aykırı işlem yapılmış olacaktır.	Yasaklılık teyidi yapılırken aday ve istekliler ile bunların şahıs şirketi olmaları halinde tüm ortakların, sermaye şirketi olmaları halinde sermayesinin yarısından fazlasına sahip ortakların ve hisseleri toplam şirket sermayesinin yarısından fazlasını teşkil eden ortaklar ile başvuru veya teklifi ya da sözleşmeyi imzalayan, başka bir ifade ile ihaleye katılan vekil ve temsilcilerinin de ihaleye katılan vekil ve temsilcilerinin de yasaklı olup olmadığının sorgulanması önerilir.	Kontroler uygulanmakta ve yeterli düzeyde dokümanite edilmektedir. Düzenli olarak kontrollerin çalışıp çalışmadığı kontrol edilmektedir. Yönetim, büyük ölçüde kontrolleri takip edebilmekte ancak gözden kaçan hususlar olabilmektedir. Çalışmalar, kontrollerle ilgili sorumluluklarının farkındadır. Dolayısıyla söz konusu süreçlere ilişkin olarak "Geişime Açık" değerlendirilmesi yapılmıştır.
	Yolluk bildirimini hesabın hatalı yapılması	Emekli olan işçilere fazladan yolluk ödemesi, hazine kaynaklarının yasal olmayan şekilde eksilmesine neden olabilecektir.	Fazla yapılan ödemelerin tahsilü önerilir.	

SAYIŞTAY DENETİM RAPORLARININ TAKİBİ

2019 yılında hesap verme sorumluluğu çerçevesinde Sayıştay Başkanlığı tarafından Bakanlığımız 2018 yılı faaliyet ve işlemleri denetime tabi tutulmuőtur. Sayıştay denetimleri sonucunda düzenlenen taslak denetim raporu harcama birimlerine dađıtılmıő ve sorumlu birimlerden gelen bulgulara ait cevap yazıları koordine edilerek Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir. Bulgularda yer alan Bakanlık hesap ve işlemlerinde tespit edilen hata veya eksiklikler ile ilgili olarak gerekli önlemlerin alındığına ve düzeltilmeler yapıldığına dair belgeler düzenlenmiő ve yazıőmalar yapılmış olup üst yönetici bilgilendirilmiőtir.

Bakanlığımız taslak rapora ilişkin değerlendirmeleri ve açıklamaları sonucunda Sayıştay Başkanlığınca hazırlanan Nihai Denetim Raporu Bakanlığımıza gönderilmiş ve kamuoyuna duyurulmuştur. Tespit edilen 2018 yılına ait bulguları ve 2019 yılında izlemeye alınan bulguları içeren nihai denetim raporu hakkında birimlere bilgilendirme yazıları yazılmıőtir. Tespit edilen bulgulara ilişkin gerekli değerlendirmeler yapılarak, düzeltilmesi gereken hususlar hakkında çalışmalar devam etmektedir.