

2- RİSK DEĞERLENDİRME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
RDS5	Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmalı ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır.								
RDS 5.1	İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.	İdarenin 2018-2019 dönemini kapsayan Stratejik Planı Belediye Meclisimiz tarafından görüşülüp karara bağlanarak geçmiştir.							
RDS 5.2	İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	Belediyemizde her yıl performans programı hazırlanmaktadır.	RDS 5.2.1	Her birim kendi bünyesinde yeterli sayıda personelin katılımıyla çalışma ekipleri oluşturarak performans programı hazırlanmasına katkı sağlayacaktır.	Strateji Geliştirme Müdürlüğü	Harcama Yetkilileri	Performans Programı	Her yıl Temmuz ayında	
RDS 5.3	İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	Belediye bütçesi Stratejik Plan ve Performans Programımıza uygun olarak hazırlanmaktadır.	RDS 5.3.1	Belediye bütçesi performans programına uygun olarak hazırlanacaktır.	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Tüm Birimler	Her yıl / Bütçe hazırlama süreci içerisinde (Temmuz-Ekim ayları arası)	Sürekli	2018 Yılı Bütçesi Stratejik Plan ve Performans Programına uygun olarak hazırlanmıştır.
RDS 5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	Faaliyetlerin ilgili mevzuat ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğu bütçeler ve uygulamalar aracılığıyla sağlanmaktadır.	RDS 5.4.1	Faaliyetlerin, performans programına uygun gerçekleştirilip gerçekleştirilmediğini izlenmesi amacıyla Faaliyet Raporu hazırlanacak ve usulüne uygun olarak kamuoyuna duyurulacaktır.	Strateji Geliştirme Müdürlüğü	Tüm Birimler	Birim ve İdare Faaliyet Raporu	Her yıl Şubat ve Mart aylarında	
RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemekte ancak bu süreç yazılı prosedürlerle yürütülmektedir.	RDS 5.5.1	Birim yöneticileri (müdürlikler bazında) kendi birim hedeflerine hizmet edecek ve/veya geliştirecek özel hedefleri (en az bir özel hedef) içeren yazı ve/veya Rapor olarak Yıllık Faaliyet Proje Değerlendirme Toplantısında ilgili Müdürlüklere sunacaktır.	Üst Yönetim	Tüm Birim Yöneticileri	Yılda iki defa Özel hedef raporlarının üst yönetime sunumu ve gereklilik halinde personelle paylaşım	Haziran ve Kasım aylarında sürekli	
RDS 5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olarak belirlenmiştir. Bundan sonra hazırlanacak dokümanlarda da aynı metotlar benimsenecektir.	RDS 5.6.1	Performans programında ölçülebilir, spesifik, ulaşılabilir, ilgili ve süreli hedefler performans programı hazırlık toplantısında belirlenecektir.	Strateji Geliştirme Müdürlüğü, Mali Hizmetler Müdürlüğü	Tüm Birimler	Performans Programı Hazırlık çalışması toplantısı	Her yıl Haziran Ayında	
RDS6	Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analiz yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir.								
RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	Belediye Risk Belirleme ve Değerlendirme Ekibi oluşturulmuştur ve çalışmalar devam etmektedir.							Risk Belirleme ve Değerlendirme Ekibi oluşturulmuştur ve çalışmalar devam ettiği için Makul güvence sağlanmaktadır.
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	Risk değerlendirme çalışmaları yürütülmekle birlikte, iç kontrol kapsamında tüm birimlerde her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflere yönelik risk belirleme çalışmaları yapılacaktır.	RDS.6.2.1	Oluşturulan risk belirleme ekibi tarafından hazırlanan risk değerlendirme raporları ve denetleme raporları çerçevesinde Başkanlık Makamından alınan olur doğrultusunda, oluşan risk değerlendirme komisyonunca, yılda en az bir kez olmak üzere periyodik olarak risk analiz çalışmaları yürütülecektir.	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Tüm Birimler	Risk analiz çalışması	31.12.2018, 31.12.2019	
RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	Risk değerlendirme çalışmaları yürütülmekle birlikte, iç kontrol kapsamında tüm birimlerde her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflere yönelik risk belirleme çalışmaları yapılacaktır.	RDS.6.3.1	Yapılan risk analiz çalışmaları sonucunda, risk belirleme ve değerlendirme ekibince, belirlenmiş olan risklere karşı alınacak önlemler ilgili birimlere gönderilerek, riskleri giderici ve önleyici işlemlerle ilgili eylem planının oluşturulması sağlanacaktır.	Tüm birimler	Mali Hizmetler Müdürlüğü	Risklere Karşı Önlem Eylem Planı	31.12.2019	Risk Belirleme ve Değerlendirme Ekibi oluşturulmuştur ve çalışmalar mevcut risklerin etki ve önemine göre tekrar değerlendirilmektedir.