



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No          | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                               | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                    | Eylem Kod No     | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                                  | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri      | İş Birliği Yapılacak Birim                    | Çıktı / Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. KONTROL ORTAMI</b> |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                                                                                               |                                               |                                               |               |                   |                                                                                                 |
| <b>KOS1</b>              | Etik Değerler ve Dürüstlük: Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                                                                                               |                                               |                                               |               |                   |                                                                                                 |
| <b>KOS 1.1</b>           | İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.                     | Genel Müdürün onayı ile (2017-1) İç Kontrol Konulu Genelge yayınlanmıştır.<br>İç kontrol sistemi ve işleyişiyle ilgili yönetici ve çalışanlara sistemi tanıtıcı eğitimler verilmektedir.<br>Kurumun web sayfasında yer alan iç kontrol linki güncellenmektedir. | <b>KOS 1.1.1</b> | İç kontrol sistemi ile ilgili idaremizin yöneticilerine yönelik olarak bilgilendirme toplantısı yapılacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı        | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Toplantı      | Mart 22           |                                                                                                 |
|                          |                                                                                                                        | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu oluşturulmuş ve yönergesi hazırlanmıştır.<br>İç kontrolle ilgili broşür, bildiri ve afişler hazırlanıp, tüm daire başkanlıklarına dağıtılmıştır.                                                                        | <b>KOS 1.1.2</b> | İç kontrol sistemi ile ilgili personele yönelik olarak eğitim yapılacaktır.                                   | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı        | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Eğitim        | Mart 22           |                                                                                                 |
| <b>KOS 1.2</b>           | İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.                                  | İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanması konusundaki çalışmalarını ve gerekli süreçlerin belirlenmesini ve takip edilmesini sağlamaya yönelik bir tutum içerisindedir.                                                                           |                  |                                                                                                               |                                               |                                               |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| <b>KOS 1.3</b>           | Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.                                                 | Etik kurallarını içeren "Etik Sözleşmesi" personele imzalatılarak özlük dosyasına konulmaktadır.<br>Etik konusunda eğitimler verilmektedir. ☐                                                                                                                   | <b>KOS 1.3.1</b> | Etik Haftasında Kurum çalışanlarının katıldığı eğitim düzenlenecektir.                                        | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Tüm Birimler                                  | Eğitim        | Mayıs 22          |                                                                                                 |
|                          |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>KOS 1.3.2</b> | İdarenin web sayfasında yer alan etik ile ilgili sekme, etik ilkelerini içerecek şekilde güncellenecektir.    | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı                | Web Sayfası   | Mayıs 22          |                                                                                                 |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                     | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 1.4         | Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.                                                                                                                                                      | Kurumumuzca hazırlanan Stratejik Plan, Performans Programı, Bütçe, Kesin Hesap, İdare Faaliyet Raporu iç ve dış denetçilerce incelenmekte ve Belediye Meclisince onaylanmaktadır.<br>Onaylanan Stratejik Plan, Performans Programı, İdare Faaliyet Raporu, Kamu Hizmet Standartları ve mevzuatta öngörülen çeşitli mali raporlar web sitesinde yayımlanarak kamuoyuyla paylaşılmaktadır. |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 1.5         | İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır.                                                                                                                                                     | Kurum personeli ve hizmet verilenlere (aboneler vb.) adil ve eşit davranılmaktadır. Bu standarda aykırı durumlarda iletişim kanalları açık bulunmaktadır ve gerekli hallerde yasal süreç işletilmektedir.                                                                                                                                                                                |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 1.6         | İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.                                                                                                                                     | Birim faaliyet raporlarının eki olarak her yıl "İç Kontrol Güvence Beyanı" hazırlanmakta "Harcama Birimleri" ve "Üst Yönetici" tarafından imzalanmaktadır.                                                                                                                                                                                                                               |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KOS2            | <b>Misyon, organizasyon yapısı ve görevler:</b> İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |                              |                                          |                            |               |                   |                                                                                                 |
| KOS 2.1         | İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.                                                                                                                  | İdarenin misyon ve vizyonu en son hazırlanan Kurumun 2020-2024 Stratejik Planında belirlenmiştir.<br>2020-2024 Stratejik Planında belirlenen misyon, vizyon kurum web sayfasında yayımlanmıştır.                                                                                                                                                                                         |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İçi Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İçi Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                                                                             | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim              | Çıktı / Sonuç                          | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 2.2         | Miyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.                       | 2017 yılında ESKİ Genel Müdürlüğü Kuruluş, Görev, Yetki ve Teşkilat Yönetmeliği güncellenmiştir. Ayrıca Birimler tarafından hazırlanan "Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergeleri" Üst Yönetim onayı ile yürürlüğe girmiştir. Birimler tarafından oluşturulan "Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergeleri" dikkate alınarak "Görev Tanım Formları" oluşturulmuştur. | KOS 2.2.1    | Birimler tarafından hazırlanan "Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergeleri" güncellenecektir.                                                                | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler                            | Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergeleri | Mart 22           |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | KOS 2.2.2    | Organizasyon Şemasının güncellenmesi sonucu oluşan Daire Başkanlıklarının "Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergeleri" oluşturulacaktır.                     | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | İlgili Birimler                         | Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergeleri | Mart 22           |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | KOS 2.2.3    | Taslak Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergeleri, Yönerge İnceleme Komisyonu tarafından incelenecektir.                                                     | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | İç Denetim Birimi, 1. Hukuk Müşavirliği | Sonuç Raporu                           | Nisan 22          |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | KOS 2.2.4    | Görev Tanım Formlarının hazırlanmasına yönelik eğitim düzenlenecektir.                                                                                   | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler                            | Eğitim                                 | Nisan 22          |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | KOS 2.2.5    | Birimler tarafından güncellenen/hazırlanan "Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergeleri" dikkate alınarak personelin "Görev Tanım Formları" oluşturulacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler                            | Görev Tanım Formları                   | Mayıs 22          |                                                                                                 |
| KOS 2.3         | İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir. | Hazırlanan birim yönergelerinde birimlerin yürüttüğü iş, işlem ve faaliyetlerle ilgili görev dağılımları oluşturulmuştur.                                                                                                                                                                                                                                    |              |                                                                                                                                                          |                                          |                                         |                                        |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                         | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                       | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                            | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç                     | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 2.4         | İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.                                                 | Kurumun ve birimlerin teşkilat şeması mevcut olup fonksiyonel görev dağılımları belirlenmiştir. Kurumun web sitesinde ve kurumsal portalda yer almaktadır.                                         | KOS 2.4.1    | Güncellenen Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergeleri doğrultusunda kurumun web sayfası güncellenecektir.  | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Tüm Birimler               | Web Sayfası                       | Nisan 22          |                                                                                                 |
| KOS 2.5         | İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır. | Teşkilat Yönetmeliği güncellenmiştir. İç kontrol güvence beyanı, idare faaliyet raporu, performans programı, mali durum beklentiler raporu her yıl düzenli olarak yayımlanmaktadır.                |              |                                                                                                         |                                          |                            |                                   |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 2.6         | İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.                                 | Birim yönergelerinde hassas görevlerin hazırlanmasına yönelik prosedürler tanımlanmış olup birimler "Hassas Görevler Belirleme Rehber"i doğrultusunda "Hassas Görevler Listeleri"ni oluşturmuştur. | KOS 2.6.1    | Birimlere hazırlanan rehber doğrultusunda hassas görevlerin hazırlanmasına yönelik eğitim verilecektir. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler               | Eğitim                            | Eylül 22          |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                    | KOS 2.6.2    | Güncellenen Teşkilat Şemasına uygun olarak birimlerin "Hassas Görevler Listesi" güncellenecektir.       | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler               | Hassas Görevler Belirleme Rehberi | Eylül 22          |                                                                                                 |
| KOS 2.7         | Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.                                                              | Verilen görevlerin sonucu yöneticilerin kendi belirlediği yöntemlerle izlenmektedir. Ayrıca çeşitli otomasyon sistemleri ile yöneticiler görev sonuçlarını izlemektedir.                           |              |                                                                                                         |                                          |                            |                                   |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                               | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                        | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS3            | <b>Personelin yeterliliği ve performansı:</b> İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır. |                                                                                                                                                                                                                     |              |                              |                                          |                            |               |                   |                                                                                                 |
| KOS 3.1         | İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik düzenleme, faaliyet ve performans sağlamaya yönelik olmalıdır.                                              | İdarenin hazırlamış olduğu stratejik planda idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik düzenleme, faaliyet ve performans göstergeleri yer almaktadır.                                          |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 3.2         | İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.                                                                       | Kurum tarafından yönetici ve personel görevlendirilmesinde bilgi, deneyim ve yetenek ile ilgili hususlar göz önünde bulundurulmaktadır.                                                                             |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 3.3         | Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.                                                                                                                   | Kurumumuzda mevcut görevlere personel seçiminde gerekli bilgi ve donanıma sahip personelin seçilmesine dikkat edilmektedir. Hazırlanan Görev Tanım Formlarında görevin gerektirdiği yetkinlikler belirlenmiştir.    |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 3.4         | Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.                                                        | 657 sayılı Kanun, 4857 sayılı Kanun ve diğer mevzuat kapsamında işlem yapılmakta olup, görevde yükselme ve unvan değişikliği esaslarını belirleyen yönetmelik gereğince yükselmeler sınav esasına dayandırılmıştır. |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                               | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                 | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                                             | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri      | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç       | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 3.5         | Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.                                                       | Personelin görevi için gerekli eğitimlerin belirlenmesine yönelik anketler yapılmakta ve bu doğrultuda hizmetçi eğitimler düzenlenmektedir. Hizmet İçi Eğitim Yönetmeliği hazırlanmış olup yönetmelik uyarınca hizmetçi eğitim çalışmaları sürdürülmektedir. | KOS 3.5.1    | Hizmet İçi Eğitimler düzenlenecektir.                                                                                    | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Tüm Birimler               | Eğitim              | Aralık 22         |                                                                                         |
|                 |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                              | KOS 3.5.2    | Büyükşehir Belediyesinin düzenlediği hizmet içi eğitimlere katılım sağlanacaktır.                                        | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Tüm Birimler               | Eğitim              | Aralık 22         |                                                                                         |
|                 |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                              | KOS 3.5.3    | 2023 Yılı Eğitim Planı oluşturulup birimlere duyurulacaktır.                                                             | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Tüm Birimler               | Yıllık Eğitim Planı | Aralık 22         |                                                                                         |
|                 |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                              | KOS 3.5.4    | İlgili personele "Taşınmaz Yönetimi Eğitimi" verilecektir.                                                               | Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı             | Tüm Birimler               | Eğitim              | Haziran 22        |                                                                                         |
|                 |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                              | KOS 3.5.5    | Harcama yetkililerinin görev ve yetkilerine ilişkin eğitim verilecektir.                                                 | Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı             | Tüm Birimler               | Eğitim              | Ağustos 22        |                                                                                         |
| KOS 3.6         | Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.                                                 | Kurumun bazı birimlerinde personelin yeterlilik ve performansına yönelik çalışmalar yapıldığı tespit edilmiş ancak genelinde kurumsal bir düzenleme tespit edilememiştir.                                                                                    | KOS 3.6.1    | ESKİ Genel Müdürlüğü Personeli Performans Değerlendirme Yönergesi Taslağı hazırlanacaktır.                               | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Tüm Birimler               | Yönerge Taslağı     | Haziran 22        |                                                                                         |
|                 |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                              | KOS 3.6.2    | Hazırlanan taslak Performans Değerlendirme Yönergesi doğrultusunda pilot uygulama yapılarak sonucu değerlendirilecektir. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Tüm Birimler               | Sonuç Raporu        | Aralık 22         |                                                                                         |
| KOS 3.7         | Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir. | Kurumda başarılı personele yönelik ödül mekanizmalarının geliştirilmesine ihtiyaç vardır.                                                                                                                                                                    |              |                                                                                                                          |                                               |                            |                     |                   | Performans Değerlendirme Yönergesi Çalışmalarının Tamamlanmasına Müteakip Yapılacaktır. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                           | Mevcut Durum                                                                                                                                                                      | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                                                                                                 | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç    | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 3.8         | Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar yazılı olarak belirlenmiş olmalı ve personele duyurulmalıdır. | Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, özlük haklarına ilişkin işlemler mevcut mevzuat hükümleri çerçevesinde yürütülmekte ve web sayfasında yayınlanmaktadır. |              |                                                                                                                                                                              |                                          |                            |                  |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KOS4            | <b>Yetki Devri:</b> İdarelerde yetkiler ve yetki devrinin sınırları açıkça belirlenmeli ve yazılı olarak bildirilmelidir. Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılmalıdır.                            |                                                                                                                                                                                   |              |                                                                                                                                                                              |                                          |                            |                  |                   |                                                                                                 |
| KOS 4.1         | İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır.                                                                                                                                            | Kurumda iş akış şemaları mevcut olup, Teşkilat Şemasının değişmesinden dolayı ve risk çalışması öncesinde tekrar güncellenmesi gerekmektedir.                                     | KOS 4.1.1    | Birimlere hazırlanan rehber doğrultusunda iş akış şemalarının hazırlanmasına yönelik eğitim verilecektir.                                                                    | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler               | Eğitim           | Haziran 22        |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                   | KOS 4.1.2    | Tüm süreç/ faaliyet/ proje/ işlemler göz önüne alınarak iş akış şemaları güncellenerek bunlara ilişkin imza ve onay mercileri belirlenecek ve tüm birimlere yayımlanacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler               | İş Akış Şemaları | Temmuz 22         |                                                                                                 |
| KOS 4.2         | Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.                                              | Düzenlenen "Teşkilat Yönetmeliği" ve "Birim Yönergeleri"nde yetki devri ile ilgili hususlara yer verilmiştir.                                                                     |              |                                                                                                                                                                              |                                          |                            |                  |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 4.3         | Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.                                                                                                                                                                       | Mevcut Teşkilat Yönetmeliğinde, bu husus düzenlenmiştir.                                                                                                                          |              |                                                                                                                                                                              |                                          |                            |                  |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No              | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                                                   | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                          | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                         | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç                       | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KOS 4.4                      | Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.                                                                                                                                                                                 | Yetki devri yaparken birim amirleri tarafından bu husus göz önünde bulundurulmaktadır.                                                                                                                                                                                |              |                                                      |                                          |                            |                                     |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KOS 4.5                      | Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır.                                                                                                                   | Kurumun Teşkilat Yönetmeliği ve Birim Yönergelerinde yetki devri ile ilgili hususlara yer verilmiştir.                                                                                                                                                                |              |                                                      |                                          |                            |                                     |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| <b>2. RİSK DEĞERLENDİRME</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                                                      |                                          |                            |                                     |                   |                                                                                                 |
| RDS5                         | <b>Planlama ve Programlama:</b> İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmali 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.                                                          | Kurumun 2020-2024 Stratejik Planı katılımcı yöntemlerle hazırlanmış ve Genel Kurulda onaylanmıştır. Gerekli olan tüm analizler yapılmış, belirlenen hedeflerin belirli, ulaşılabilir, gerçekçi ve performans göstergeleri ile ölçülebilir olmasına dikkat edilmiştir. | RDS 5.1.1    | Stratejik Plan Değerlendirme Raporu Hazırlanacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler               | Stratejik Plan Değerlendirme Raporu | Şubat 22          |                                                                                                 |
|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                       | RDS 5.1.2    | Stratejik Plan İzleme Raporu Hazırlanacaktır.        | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler               | Stratejik Plan İzleme Raporu        | Temmuz 22         |                                                                                                 |
| RDS 5.2                      | İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.                                                                                                       | Genel Müdürlüğümüz tarafından yıllık olarak Performans Programı hazırlanmakta ve yayınlanmaktadır.                                                                                                                                                                    |              |                                                      |                                          |                            |                                     |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |





# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                   | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RDS 5.3         | İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.                                        | Genel Müdürlüğümüzün bütçesi, performans programında yer alan veriler doğrultusunda hazırlanmaktadır.<br>Bütçe, performans programı ve stratejik plan hazırlanması aşamalarında görevli personele ilgili konularda bilgilendirme toplantıları ve eğitimler düzenlenmektedir.                                                                                                            |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| RDS 5.4         | Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır. | Birimler tarafından yıllık olarak hazırlanan ve Üst Yöneticiye sunulan Birim Faaliyet Raporlarında faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programı ile belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğu raporlanmaktadır.<br>Birimler performans programına uyumları ile ilgili ilerleme raporlarını 3 aylık dönemlerde Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığına sunmaktadır. |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| RDS 5.5         | Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.                 | Stratejik Plan ve Performans Programları çerçevesinde birim hedefleri belirlenerek daire başkanlıklarına basılı olarak gönderilmekte ve kurum web sayfasında yayınlanmaktadır.                                                                                                                                                                                                          |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| RDS 5.6         | İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.                                       | 2020-2024 Stratejik Planda idarenin ve birimlerin hedefleri belirlenmiştir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                         | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                   | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                             | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim                    | Çıktı / Sonuç            | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                       |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RDS6            | <b>Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi:</b> İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir. |                                                                                                                                                                                                                |              |                                                                                          |                                          |                                               |                          |                   |                                                                                                |
| RDS 6.1         | İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.                                                                                                                                                      | Amaç ve hedeflere yönelik riskleri belirlemek amacıyla; Risk Strateji Belgesi hazırlanmış olup sistemli bir şekilde idarenin amaç ve hedeflerine yönelik risklerinin belirlenmesi çalışmalarına başlanacaktır. | RDS 6.1.1    | İlgili personelin "Risk Değerlendirme ve Risk Analizi Eğitimine" katılımı sağlanacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Eğitim                   | Eylül 22          |                                                                                                |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                | RDS 6.1.2    | Birim Risk Yönetim Ekipleri oluşturulacaktır.                                            | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler                                  | Birim Risk Yönetim Ekibi | Ekim 22           |                                                                                                |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                | RDS 6.1.3    | Oluşturulan Birim Risk Yönetim Ekip Personeline yönelik olarak eğitim düzenlenecektir.   | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler                                  | Eğitim                   | Kasım 22          |                                                                                                |
| RDS 6.2         | Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.                                                                                                                                                     | Genelge ile risk değerlendirme çalışmaları başlatılmıştır.<br>Risk Strateji Belgesi 2020 yılı itibariyle hazırlanarak yürürlüğe girmiştir.                                                                     |              |                                                                                          |                                          |                                               |                          |                   | Risk Eğitim ve Risk Yönelik Teşkilatlanma Çalışmalarının Tamamlanmasına Müteakip Yapılacaktır. |
| RDS 6.3         | Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.                                                                                                                                                                   | Genelge ile risk değerlendirme çalışmaları başlatılmıştır.<br>Risk Strateji Belgesi 2020 yılı itibariyle hazırlanarak yürürlüğe girmiştir.<br>Bu kapsamda çalışmalar gerçekleştirilecektir.                    |              |                                                                                          |                                          |                                               |                          |                   | Risk Eğitim ve Risk Yönelik Teşkilatlanma Çalışmalarının Tamamlanmasına Müteakip Yapılacaktır. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No                | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                                                            | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Eylem Kod No     | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim             | Çıktı / Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>3. KONTROL FAALİYETLERİ</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |                                             |                                          |                                        |               |                   |                                                                                                 |
| <b>KFS7</b>                    | <b>Kontrol stratejileri ve yöntemleri:</b> İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |                                             |                                          |                                        |               |                   |                                                                                                 |
| <b>KFS 7.1</b>                 | Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır. | Ön Mali Kontrol Birimi tarafından ön mali kontrole ilişkin usul ve esaslar çerçevesinde kontroller yapılmaktadır.<br>Diğer faaliyetlere ilişkin hiyerarşik kontroller yapılmaktadır.<br>Tüm birimlerin faaliyetlerinin değerlendirilmesi, koordine edilmesi, izlenmesi ve raporlanması amacıyla; Başkan, birim yöneticileri ve gerekli görülen diğer personelin katılımıyla aylık olarak düzenli toplantı yapılması hususu Birim Çalışma Usul ve Esas Yönergelerinde yer almaktadır. |                  |                                             |                                          |                                        |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| <b>KFS 7.2</b>                 | Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsmalıdır.                                                                                                                                                                     | Ön Mali Kontrol Birimi tarafından ESKİ Genel Müdürlüğü Ön Mali Kontrol Yönergesi çerçevesinde kontroller yapılmaktadır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>KFS 7.2.1</b> | Ön Mali Kontrol Yönergesi Güncellenecektir. | Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı        | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı | Yönerge       | Nisan 22          |                                                                                                 |
| <b>KFS 7.3</b>                 | Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsmalıdır.                                                                                                                                                                                     | Taşınır ve taşınmaz varlıkların dönemsel kontrolü ve güvenliğinin sağlanmasına yönelik uygulamalar mevcuttur.<br>Kurumumuzda kullanılmakta olan Yönetim Bilgi Sisteminde varlıkların dönemsel kontrolüne ilişkin prosedürler bulunmaktadır.<br>Her 3 aylık dönemlerde KBS girişi yapılmaktadır.<br>ESKİ Genel Müdürlüğü Taşınır Kayıt ve Kontrol İşlemlerinin Yürütülme Esaslarına Dair Genelge yayımlanmıştır.                                                                      |                  |                                             |                                          |                                        |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                                 | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                        | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                                                                              |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KFS 7.4         | Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.                                                                                                                                                                                     | Kontrol yöntemlerine yönelik olarak Daire Başkanlıklarınca yürütülen faaliyetlerde fayda/maliyet analizleri yapılmakta olup bu çalışmaların sistematik hale getirilmesi ön görülmektedir.                                                                                                                                     |              |                                                                                     |                                          |                            |               |                   | Bu genel şarta ilişkin çalışmaların "Risk Değerlendirme Çalışmaları"nın tamamlanmasına müteakip ileriki dönemlerde eylem planlanması öngörülmektedir. |
| KFS8            | <b>Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi:</b><br>İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlamalı, güncellemeli ve ilgili personelin erişimine sunmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |                                                                                     |                                          |                            |               |                   |                                                                                                                                                       |
| KFS 8.1         | İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir.                                                                                                                                                           | İşlem ve faaliyetler, mevcut mevzuat hükümlerine göre yapılmaktadır. Kuruma ait Teşkilat Yönetmeliği güncellenmiştir. Birimlerin çalışma usul ve esaslarını düzenleyen yönergeleri hazırlanarak Üst Yönetici tarafından onaylanmıştır. Birimler; yürüttükleri faaliyet ve işlemler ile ilgili iş akış şemaları hazırlamıştır. | KFS 8.1.1    | Ön Ödeme Yönergesi hazırlanacaktır.                                                 | Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı        | Tüm Birimler               | Yönerge       | Nisan 22          |                                                                                                                                                       |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | KFS 8.1.2    | ESKİ Genel Müdürlüğü Tarifeler Yönetmeliği güncellenecektir.                        | Abone İşleri Dairesi Başkanlığı          | Tüm Birimler               | Yönetmelik    | Mayıs 22          |                                                                                                                                                       |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | KFS 8.1.3    | ESKİ Genel Müdürlüğü Kalabak Suyu Dağıtım ve Uygulama Yönetmeliği güncellenecektir. | İşletmeler Dairesi Başkanlığı            | Tüm Birimler               | Yönetmelik    | Mayıs 22          |                                                                                                                                                       |
| KFS 8.2         | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır.                                                                                                              | Kurumdaki iş, işlem ve prosedürler ile ilgili iş akış şemaları hazırlanmış olup tüm kurumda belirli bir standart oluşturulmuştur.                                                                                                                                                                                             |              |                                                                                     |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir.                                                       |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                                  | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                       | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                         | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KFS 8.3         | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.                                                                                                                 | Kurum Portalında iç ve dış mevzuatın güncel olarak paylaşıldığı bir bölüm oluşturulmuştur.                                                                                                                                                         | KFS 8.3.1    | ESKİ Genel Müdürlüğü web sayfası güncellenecektir.                                                   | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Tüm Birimler               | Web Sayfası   | Mayıs 22          |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                    | KFS 8.3.2    | Kurumun iç mevzuatı KAYSİS'e eklenecektir.                                                           | I. Hukuk Müşavirliği                     | Tüm Birimler               | KAYSİS        | Haziran 22        |                                                                                                 |
| KFS9            | <b>Görevler ayrılığı:</b> Hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerini azaltmak için faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri personel arasında paylaştırılmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                                                                                                      |                                          |                            |               |                   |                                                                                                 |
| KFS 9.1         | Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.                                                                                                                        | Mevzuata uygun olarak görevler ayrılığı ilkesi uygulanmaktadır. Bu prosedürler hazırlanmış olan görev tanımlarında ve iş akış şemalarında göz önünde bulundurulmuştur. Otomasyon sisteminde görevler ayrılığı ilkesine uyulduğu tespit edilmiştir. |              |                                                                                                      |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KFS 9.2         | Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.                                                                          | Görev tanımları, iş akış şemaları ve birimlerin organizasyon şemaları oluşturulmuştur. Mali işlem süreçlerinde mevzuatta öngörülen görevler ayrılığı hükümleri uygulanmaktadır.                                                                    |              |                                                                                                      |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KFS10           | <b>Hiyerarşik kontroller:</b> Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                                                                                                      |                                          |                            |               |                   |                                                                                                 |
| KFS 10.1        | Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.                                                                                                                                                 | İdarede yapılan iş ve süreçlere yönelik olarak kontrol prosedürleri tanımlanmış ve uygulanmaktadır. Ancak kontrol süreçlerinin yapılacak risk analizi çalışmaları ile geliştirilmesi düşünülmektedir.                                              | KFS 10.1.1   | Üst Yönetici ve Daire Başkanlarının katılımı ile Kurumsal Risk Yönetimi Çalıştayını Düzenlenecektir. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler               | Çalıştay      | Eylül 22          |                                                                                                 |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                               | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KFS 10.2        | Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.                                                                                                             | Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izleyip onaylamakta, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermektedir.                                                                                                                                                                                                                                         |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| <b>KFS11</b>    | <b>Faaliyetlerin sürekliliği:</b> İdareler, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik gerekli önlemleri almalıdır.                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |                              |                                          |                            |               |                   |                                                                                                 |
| KFS 11.1        | Personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınmalıdır. | Hazırlanan teşkilat yönetmeliği ve birim yönergelerinde faaliyetlerin sürekliliğinin sağlanmasına ilişkin madde konulmuştur. Görev tanım formlarında personelin izin, hastalık vb geçici görevden ayrılması durumunda yerine vekalet edecek personel bilgilerini içeren bir bölüm eklenmiştir. Kurumsal intranet portalında güncel mevzuatın paylaşıldığı bir bölüm eklenmiştir. |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KFS 11.2        | Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.                                                                                                                                                                             | Hazırlanan Birim Yönergelerinde ve güncellenen Teşkilat Yönetmeliğinde vekil personel görevlendirilmesi hususuna yer verilmiştir. Hazırlanan Görev Tanım Formlarında "Görev Devri" kısmında vekil personel belirlenmesi hususu dikkate alınmıştır.                                                                                                                               |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KFS 11.3        | Görevinden ayrılan personelin, iş veya işlemlerinin durumunu ve gerekli belgeleri de içeren bir rapor hazırlaması ve bu raporu görevlendirilen personele vermesi yönetici tarafından sağlanmalıdır.                                                    | Hazırlanan Birim Yönergelerinde ve güncellenen Teşkilat Yönetmeliğinde bu hususa yer verilmiştir. Görevden Ayrılan Personele Ait Devir Teslim Belgesi düzenlenmiş olup söz konusu belge tüm birimlerin kullanımı için resmi yazı ile paylaşılmıştır.                                                                                                                             |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                     | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                          | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                                                                                                                                   | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim      | Çıktı / Sonuç                  | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>KFS12</b>    | <b>Bilgi sistemleri kontrolleri:</b> İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir.                                             |                                                                                                                                                                                                                                       |              |                                                                                                                                                                                                                |                                          |                                 |                                |                   |                                                                                                 |
| KFS 12.1        | Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır.                                                                                     | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı tarafından güvenlik politikaları çerçevesinde kurumsal ağ güvenlik duvarı ve ilgili güncel antivirüs programları ile gerekli tedbirler alınmakta olup bu husus dönemsel olarak gözden geçirilmektedir. |              |                                                                                                                                                                                                                |                                          |                                 |                                |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KFS 12.2        | Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapılmalı, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturulmalıdır. | Kurumda bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkiler personel bazında ve ilgili daire başkanlığının talebine göre verilmektedir.                                                                        |              |                                                                                                                                                                                                                |                                          |                                 |                                |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| KFS 12.3        | İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.                                                                                                                                       | İdarede bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar uygulanmaktadır. (Laboratuvar analiz sistemi, laboratuvar stok sistemi, faaliyet yönetim sistemi)                                                                                | KFS 12.3.1   | Kurulması planlanan Bilgi Teknolojileri Servis Yönetimi (ITSM) platformu kapsamında eğitim düzenlenecektir.                                                                                                    | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Tüm Birimler                    | Eğitim                         | Mayıs 22          |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                       | KFS 12.3.2   | Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından sunulan hizmetlerin etkinliğini artırmak, performans ölçümü ve izlenmesini sağlamaya yönelik olarak Bilgi Teknolojileri Servis Yönetimi (ITSM) platformu kurulacaktır. | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Tüm Birimler                    | ITSM Platformu                 | Haziran 22        |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                       | KFS 12.3.3   | Mevcut abone yönetim sisteminin modernizasyonu çalışmalarına başlanacaktır.                                                                                                                                    | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Abone İşleri Dairesi Başkanlığı | Abone Yönetim Sistemi          | Aralık 22         |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                       | KFS 12.3.4   | Abonelik işlemlerinin online yapılabilmesi için teknik altyapı oluşturulacaktır.                                                                                                                               | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Abone İşleri Dairesi Başkanlığı | Online Abone İşlemleri Sistemi | Aralık 22         |                                                                                                 |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No             | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                                                                            | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Eylem Kod No      | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                                                                        | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim           | Çıktı / Sonuç                        | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4. BİLGİ VE İLETİŞİM</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                                                                                                                                                     |                                          |                                      |                                      |                   |                                                                                                 |
| <b>BİS13</b>                | <b>Bilgi ve iletişim:</b> İdareler, birimlerinin ve çalışanlarının performansının izlenebilmesi, karar alma süreçlerinin sağlıklı bir şekilde işleyebilmesi ve hizmet sunumunda etkinlik ve memnuniyetin sağlanması amacıyla uygun bir bilgi ve iletişim sistemine sahip olmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                                                                                                                                                     |                                          |                                      |                                      |                   |                                                                                                 |
| <b>BİS 13.1</b>             | İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır.                                                                                                                                                        | Sürekli bilgi ve iletişimi sağlamak amacıyla Kurumsal İtranet Portalı oluşturulmuştur. Yazılı görsel basında ve internet ortamında ESKİ'nin faaliyetleri hakkında tanıtım ve bilgilendirme çalışmaları yapılmaktadır. SMS vasıtasıyla abone ile çalışanlara arıza ve önem arz eden diğer konular hakkında bilgilendirme yapılmaktadır. | <b>BİS 13.1.1</b> | Kurumsal e-postası olmayan personele kurumsal e-posta verilmesi sağlanacaktır.                                                                      | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Tüm Birimler                         | Kurumsal Elektronik Posta            | Haziran 22        |                                                                                                 |
|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>BİS 13.1.2</b> | Eğitim, çalıştay, toplantı vb faaliyetlerin online ortamda yapılabilmesi için fizibilite çalışması yapılacaktır.                                    | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Tüm Birimler                         | Fizibilite Raporu                    | Nisan 22          |                                                                                                 |
|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>BİS 13.1.3</b> | Abone memnuniyetinin ölçülmesine yönelik online/yüzyüze anketler gerçekleştirilmesi sağlanacaktır.                                                  | Abone İşleri Dairesi Başkanlığı          | Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı | Abone Memnuniyeti Anketi             | Ekim 22           |                                                                                                 |
| <b>BİS 13.2</b>             | Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.                                                                                                                                                              | Kurumumuzda kullanılan Yönetim Bilgi Sistemi bünyesinde yönetici ve personel yetkileri dahilinde gerekli bilgilere ulaşabilmektedir. Personelin görevleri kapsamındaki mevzuat değişikliklerine ilişkin konular İ.Hukuk Müşavirliği tarafından yazılı ortamda personele bildirilmektedir.                                              |                   |                                                                                                                                                     |                                          |                                      |                                      |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| <b>BİS 13.3</b>             | Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.                                                                                                                                                                                                              | İdarede kullanılan otomasyon sistemleri vasıtasıyla bilgilerin doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olması sağlanmaktadır.                                                                                                                                                                                               | <b>BİS 13.3.1</b> | Bilgi Sistemleri Varlık Envanteri oluşturulacaktır.                                                                                                 | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Tüm Birimler                         | Varlık Envanteri                     | Temmuz 22         |                                                                                                 |
|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>BİS 13.3.2</b> | Bilgi Sistemleri Varlık Grupları oluşturularak kritiklik seviyeleri belirlenecektir.                                                                | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Tüm Birimler                         | Varlık Grupları                      | Ağustos 22        |                                                                                                 |
|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>BİS 13.3.3</b> | Bilgi ve İletişim Rehberi kapsamında oluşturulan varlık grupları gözönüne alınarak birinci seviye güvenlik tedbirlerin uygulanmasına başlanacaktır. | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Tüm Birimler                         | Birinci Seviye Güvenlik Prosedürleri | Aralık 22         |                                                                                                 |





# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                              | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                                                                                                       | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | BİS 13.3.4   | İç ve dış paydaşların ihtiyaç duyacağı istatistiki verilerin temin edilmesi başta olmak üzere veri güvenilirliğine ilişkin mevcut durum tespit ve envanter çalışması yapılacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler               | Envanter      | Kasım 22          |                                                                                                 |
| BİS 13.4        | Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir. | Yöneticiler ve ilgili personel bütçenin uygulanması ile ilgili kaynak kullanımına ilişkin bilgilere mevcut yönetim bilgi sistemi ve diğer bilgi sistemleri üzerinden erişebilmektedir. Ayrıca mali durum beklentiler raporu, idare faaliyet raporu ve idare performans programı web sayfamızda yayımlanmaktadır.                                                                                                                                                                        |              |                                                                                                                                                                                    |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 13.5        | Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkânı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.  | Kurumumuzda kullanılmakta olan Yönetim Bilgi Sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkânı sunacak şekilde tasarlanmıştır. CBS (Coğrafi Bilgi Sistemleri) altyapısı günün teknolojilerine uygun olarak güncellenmiştir. ARCGIS Enterprise Edition sürümüne geçilmiş olup yeni veriler bu standartta üretilmektedir. Konuyla ilgili personelin ilk seviye eğitimleri tamamlanmıştır. Personelin sertifika almaları sağlanmıştır. |              |                                                                                                                                                                                    |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 13.6        | Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.              | Web sitesinde ve faaliyet raporlarında kurumun misyon, vizyon ve amaçları tüm paydaşlara bildirilmiştir. Stratejik Plan ve Performans Programlarında belirtilen amaç ve hedefler personele yazılı olarak bildirilmekte olup, ayrıca kurumun web sitesinden de paylaşılmaktadır.                                                                                                                                                                                                         |              |                                                                                                                                                                                    |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                          | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                                                                 | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri      | İş Birliği Yapılacak Birim                    | Çıktı / Sonuç               | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BİS 13.7        | İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.                                  | Personelin değerlendirme ve önerilerinin alınmasına yönelik anket ve değerlendirme çalışmaları gerçekleştirilmektedir.                                                                                | BİS 13.7.1   | Personel memnuniyetine yönelik anketlerin elektronik ortamda yapılabilmesi için içerik ve teknik hususları içeren altyapısı hazırlanacaktır. | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı                | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Personel memnuniyet anketi  | Temmuz 22         |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                       | BİS 13.7.2   | Kurumda görev yapan personelin memnuniyetine yönelik anketler düzenlenerek sonuçları önceki senelerle karşılaştırılacaktır.                  | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Tüm Birimler                                  | Personel Memnuniyeti Anketi | Ağustos 22        |                                                                                                 |
| BİS14           | <b>Raporlama:</b> İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır. |                                                                                                                                                                                                       |              |                                                                                                                                              |                                               |                                               |                             |                   |                                                                                                 |
| BİS 14.1        | İdareler, her yıl; amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır.                   | Kurumumuz genel şartta belirtilen yükümlülüğü, ilgili mevzuata göre yerine getirmekte, faaliyet ve performans raporu her yıl kurumsal web sitesi aracılığıyla kamuoyuna açıklanmaktadır.              |              |                                                                                                                                              |                                               |                                               |                             |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 14.2        | İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.   | Bütçe uygulama sonuçları, hedefler ve faaliyetler mevzuat çerçevesinde kamuoyuna açıklanmaktadır.<br>Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanarak kurum web sitesinde kamuoyu ile paylaşılmaktadır.  |              |                                                                                                                                              |                                               |                                               |                             |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 14.3        | Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.                                                         | Kurumumuzda hazırlanan yıllık faaliyet raporunda, faaliyet sonuçları ve değerlendirmelere yer verilmektedir. Faaliyet raporu web sitesinde yayınlanmakta ve yazılı doküman olarak da dağıtılmaktadır. |              |                                                                                                                                              |                                               |                                               |                             |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                                                                  | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                    | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim     | Çıktı / Sonuç                     | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BİS 14.4        | Faaliyetlerin gözetimi amacıyla idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenmeli, birim ve personel, görevleri ve faaliyetleriyle ilgili hazırlanması gereken raporlar hakkında bilgilendirilmelidir. | Kurumumuzda mevzuat gereği düzenlenmesi gereken raporlar hazırlanmaktadır. Hazırlanan birim yönergelerinde; birim ve alt birimlerin raporlama usul ve esasları tanımlanmıştır.                                                                                                                                                                                 |              |                                                                                 |                                          |                                |                                   |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| BİS15           | <b>Kayıt ve dosyalama sistemi: İdareler, gelen ve giden her türlü evrak dâhil iş ve işlemlerin kaydedildiği, sınıflandırıldığı ve dosyalandığı kapsamlı ve güncel bir sisteme sahip olmalıdır.</b>                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                                                                                 |                                          |                                |                                   |                   |                                                                                                 |
| BİS 15.1        | Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dâhil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.                                                                                                  | Kurumda kullanılmakta olan Yönetim Bilgi Sistemi Programı gelen ve giden evrakların elektronik ortamda kayıt ve dosyalanmasını sağlamaktadır.                                                                                                                                                                                                                  |              |                                                                                 |                                          |                                |                                   |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 15.2        | Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.                                                                                              | Mevcut Yönetim Bilgi Sistemindeki kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olup, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir durumdadır.                                                                                                                                                                                                  |              |                                                                                 |                                          |                                |                                   |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 15.3        | Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.                                                                                                                                    | Otomasyon sistemine her personel kendi şifre, kullanıcı adı ile giriş yapmaktadır ve kişisel veri güvenliği sağlanmaktadır. Kurum "Network" ü 6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu hükümlerine uygun hale getirilmiştir. Ulusal Siber Güvenlik Stratejisi uyarınca ulusal düzeyde kurulan Ulusal Siber Olaylara Müdahale Merkezinin (USOM) kararları | BİS 15.3.1   | Değişen Teşkilat Şemasına uygun olarak kişisel veri envanteri güncellenecektir. | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Tüm Birimler                   | Veri Envanteri                    | Mart 22           |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | BİS 15.3.2   | Güncellenen Kişisel Veri Envanteri KVKK Sistemine yüklenecektir.                | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı           | Tüm Birimler                   | Veri Envanteri                    | Mart 22           |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | BİS 15.3.3   | KVKK'ya yönelik aydınlatma metinleri ve açık rıza metinleri oluşturulacaktır.   | İ. Hukuk Müşavirliği                     | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı | Aydınlatma ve Açık Rıza Metinleri | Mart 22           |                                                                                                 |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                             | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                                                                                 | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri      | İş Birliği Yapılacak Birim     | Çıktı / Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                                                                                                                                                                                      | gereğince idareler tarafından Siber Olaylara Müdahale Ekiplerinin (SOME) oluşturulma faaliyetine başlanmıştır.                                                                                                                                                                                                                     | BİS 15.3.4   | Toplanan kişisel verilerin korunması ve gerekli durumlarda imhasına yönelik prosedür oluşturulacaktır.                                                       | I. Hukuk Müşavirliği                          | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı | Prosedürler   | Mart 22           |                                                                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | BİS 15.3.5   | İdare personeline yönelik bilgi güvenliği farkındalık eğitimi düzenlenecektir.                                                                               | Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı                | Tüm Birimler                   | Eğitim        | Haziran 22        |                                                                                                 |
| BİS 15.4        | Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.                                                                                                                 | Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun yapılmaktadır. "Yönetim Bilgi Sistemindeki" kayıt ve dosyalama modülünün daha etkin kullanımı amacıyla hizmetiçi eğitim ve bilgilendirme faaliyeti gerçekleştirilmiştir. Kullanılmakta olan EBYS sistemi kayıtlı ve dosyalama konusunda standartlara uyum sağlamaktadır. |              |                                                                                                                                                              |                                               |                                |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 15.5        | Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.                                  | Gelen ve giden evrak EBYS marifetiyle zamanında kaydedilmekte, evrakların birimlerce muhafazası sağlanmaktadır. Kullanılmakta olan EBYS sistemi sınıflandırma ve arşiv konusunda standartlara uyum sağlamaktadır.                                                                                                                  |              |                                                                                                                                                              |                                               |                                |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 15.6        | İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.            | EBYS ile ilgili İçişleri Bakanlığı ile entegrasyon ve yetkilendirme işlemleri tamamlanmış olup sistem aktif olarak kullanılmaktadır.                                                                                                                                                                                               |              |                                                                                                                                                              |                                               |                                |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| BİS16           | <b>Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi:</b> İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmalıdır. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                                                                                                                                                              |                                               |                                |               |                   |                                                                                                 |
| BİS 16.1        | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.                                                                                               | Kurumun web sitesinde arıza, ihbar ve diğer işlemler için şikâyet formu mevcuttur.                                                                                                                                                                                                                                                 | BİS 16.1.1   | KOS 1.3.1 eylemi kapsamında gerçekleştirilecek olan etik eğitiminde hata, usulsüzlük ve yolsuzluk bildirim yöntemleri ile ilgili hususlara yer verilecektir. | İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı | Tüm Birimler                   | Eğitim        | Mayıs 22          |                                                                                                 |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No  | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                       | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim              | Çıktı / Sonuç                           | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BİS 16.2         | Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.                                                                        | 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 4857 sayılı İş Kanunu, Toplu İş Sözleşmesi Hükümleri, Devlet Memurlarının Şikâyet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik hükümleri uygulanmaktadır.Web sitesine veya CİMER kanalıyla gelen ihbar ve şikâyetler yetkili personel tarafından cevaplandırılmaktadır.                                                                            |              |                                                                                                    |                                          |                                         |                                         |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| BİS 16.3         | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırimcı bir muamele yapılmamalıdır.                                                                     | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele değerlendirmeler mevzuat çerçevesinde herkes için adil, eşit mesafede ve gizli olarak yapılmaktadır.                                                                                                                                                                                                                     |              |                                                                                                    |                                          |                                         |                                         |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| <b>5. İZLEME</b> |                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |                                                                                                    |                                          |                                         |                                         |                   |                                                                                                 |
| İS17             | <b>İç kontrolün değerlendirilmesi:</b> İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |                                                                                                    |                                          |                                         |                                         |                   |                                                                                                 |
| İS 17.1          | İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.                                     | Hazine ve Maliye Bakanlığı Genelgesi gereği Eylem Planında öngörülen eylemlerin gerçekleşme sonuçları Değerlendirme Raporu olarak hazırlanıp üst yöneticiye sunularak bir nüshası Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmektedir.                                                                                                                                              | İS 17.1.1    | İlgili yılın sonunda ESKİ Genel Müdürlüğü İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu hazırlanacaktır. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu | Şubat 22          |                                                                                                 |
| İS 17.2          | İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir. | 2017-1 ESKİ Genel Müdürlüğü İç Kontrol Genelgesi ile İç Kontrol Sisteminin Değerlendirilmesine Yönelik Görev ve Sorumluluklar belirlenmiştir. 2020 yılı İç Kontrol Uyum Eylem Planı değerlendirilmesi aşamasında Harcama Yetkilileri tarafından Kamu İç Kontrol Rehberi İZ Ek-1 soru formu doldurulmakta ve idarecilerin iç kontrol sistemini değerlendirmesi sağlanmaktadır. |              |                                                                                                    |                                          |                                         |                                         |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                                                                          | Mevcut Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler                                                                                                                                                                | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim              | Çıktı / Sonuç                                   | Tamamlanma Tarihi | Açıklama |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|----------|
| İS 17.3         | İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.                                                                                                    | İç kontrolün değerlendirilmesi için üst yöneticilerin katılımıyla İzleme ve Yönlendirme Kurulu oluşturulmuştur. Eylem Planı Hazırlama Grubu tüm birimleri kapsayacak şekilde oluşturulmuş ve durum tespiti esnasında grup personelinin tespit ve önerileri dikkate alınmaktadır. 2021 yılı İç Kontrol Uyum Eylem Planı değerlendirilmesi aşamasında Harcama Yetkilileri tarafından Kamu İç Kontrol Rehberi İZ Ek-1 soru formu doldurulmakta ve idarecilerin iç kontrol sistemini değerlendirmesi sağlanmaktadır. | İS 17.3.1    | Harcama yetkililerinin Kamu İç Kontrol Rehberi İZ EK-1'de yer alan soru formunu doldurması sağlanacaktır.                                                                                   | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler                            | Soru Formları                                   | Kasım 22          |          |
| İS 17.4         | İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır. | İç Denetim Birimi tarafından hazırlanan ESKİ Genel Müdürlüğü İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunda belirtilen tespitler eylem planı hazırlanırken dikkate alınmaktadır. Eylem planı hazırlanırken Sayıştay Denetim Raporlarında tespit edilen hususlar dikkate alınmaktadır. Yöneticiler ve Eylem Planı Hazırlama Grubu personeli ile yapılan eğitim/toplantılar esnasında yönetici ve personelin konu ile ilgili tespit ve önerileri değerlendirilmektedir.                                                | İS 17.4.1    | Eylem 17.3.1 kapsamında doldurulan İç Kontrol Soru formları, iç ve dış denetim raporları ile ilgili olarak harcama yetkilileri ile değerlendirme toplantısı düzenlenecektir.                | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler                            | Değerlendirme Toplantısı                        | Kasım 22          |          |
|                 |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | İS 17.4.2    | Eylem 17.3.1 kapsamında doldurulan İç Kontrol Soru formları, iç ve dış denetim raporları ile ilgili olarak İç Kontrol Destek Çalışma Grupları ile değerlendirme toplantısı düzenlenecektir. | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | Tüm Birimler                            | Değerlendirme Toplantısı                        | Kasım 22          |          |
| İS 17.5         | İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.                                                   | 2021 yılı İç Kontrol Uyum Eylem Planı hazırlık çalışmaları mevzuata uygun olarak tamamlanmaktadır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | İS 17.5.1    | Eylem 17.1.1 ve 17.4.1 kapsamında elde edilen çıktılar değerlendirilerek 2023 İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlanacak ve yürürlüğe konulacaktır.                            | Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı   | İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu | 2023 İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı | Aralık 22         |          |



# ESKİŞEHİR SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

| Standart Kod No | Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı                                                                                               | Mevcut Durum                                                                                                                                                               | Eylem Kod No | Ön Görülen Eylem ve Eylemler | Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri | İş Birliği Yapılacak Birim | Çıktı / Sonuç | Tamamlanma Tarihi | Açıklama                                                                                        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| İS18            | <b>İç denetim:</b> İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.                                       |                                                                                                                                                                            |              |                              |                                          |                            |               |                   |                                                                                                 |
| İS 18.1         | İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.               | Kurumumuzda iç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmektedir.                                      |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |
| İS 18.2         | İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir. | İç Denetim Birimi tarafından; denetlenen birimlerin, denetim bulgularına göre eylem planı oluşturmaları sağlanacak olup öngörülen eylemlerin gerçekleşmeleri izlenecektir. |              |                              |                                          |                            |               |                   | Bu genel şart için Kurumumuzda makul güvence sağlandığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. |