Evrak Tarih ve Sayısı: 24.08.2026-1709089

Çankaya
BELEDİYESİ

İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI

OCAK-HAZİRAN 2026

Değerlendirme Raporu

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

Evrak Tarih ve Sayısı: 24.08.2026-1709089

İçindekiler Tablosu

Sunuş **1**
Misyonumuz, Vizyonumuz, İlke ve Değerlerimiz 2
Organizasyon Şeması **3**
İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Değerlendirme Raporunun Amacı ... **4**
İç Kontrole İlişkin Veriler 4
İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlık Süreci **5**
İç Kontrol Standartları 5
Ocak-Haziran 2026 İç Kontrol Uyum Eylem Planının Değerlendirilmesi **6**
İç Kontrol Bileşenleri Dağılımı **7**
Genel Şart ve Uyum Eylem Planı Eylemlerinin Gerçekleşme Dağılımı **8**
İç Kontrol Yol Haritası **10**
İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu **12**

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

SUNUŞ;

Belediyemizde, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 55 ve 56'ncı maddeleri ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar çerçevesinde iç kontrol sistemi kurulmuş olup, geliştirilmesi amacıyla çalışmalar yürütülmektedir. Bu kapsamda, Belediyemiz birimlerinin katılımıyla hazırlanmış olan İç Kontrol Uyum Eylem Planımız, etkin, ekonomik ve verimli bir mali yönetim ve kontrol sisteminin oluşturulmasını amaçlamaktadır.

Söz konusu uyum eylem planı; risklerin yönetilmesi, görev, yetki ve sorumlulukların açıkça tanımlanması, süreçlerin standardizasyonu, mali saydamlık ve hesap verebilirliğin sağlanması hedeflerine hizmet edecek şekilde tasarlanmıştır. Planın uygulama süreci, belirlenen takvim çerçevesinde düzenli olarak izlenmekte ve değerlendirmeler raporlanmaktadır.

Bu rapor, İç Kontrol Uyum Eylem Planı'nın uygulamasında kaydedilen gelişmeleri, ilk altı aylık dönemde gerçekleştirilen faaliyetleri ve ortaya çıkan ihtiyaç ve önerileri kamuoyuyla ve ilgili paydaşlarla paylaşmak amacıyla hazırlanmıştır. Değerlendirme sonucunda, iç kontrol sisteminin daha etkin ve sürdürülebilir bir yapıya kavuşturulması için gerekli iyileştirme alanları belirlenmiş olup, gelecek dönemde gerçekleştirilecek çalışmalar için yol gösterici nitelikte bir çerçeve oluşturulmuştur.

Belediyemiz, Kamu yararını ve çıkarını temel alarak, Kamu kaynaklarını etkin ve etkili kullanarak, Çağdaş teknolojiden faydalanarak, şeffaf, hesap veren, katılımcılığı ve vatandaş memnuniyetini esas alan bir yönetim anlayışı doğrultusunda iç kontrol sisteminin sürekli olarak geliştirilmesi ve kurumsal kapasitenin artırılması yönündeki çalışmalarına kararlılıkla devam edecektir.

Çankaya Belediye Başkanı
Hüseyin Can Güner

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

MİSYONUMUZ

Belediye hizmetlerini, Kamu yararını ve çıkarını temel alarak, Kamu kaynaklarını etkin ve etkili kullanarak, Çağdaş teknolojiden faydalanarak, Şeffaf, hesap veren, katılımcılığı ve vatandaş memnuniyetini esas alan, çalışanını koruyan, güler yüzlü ve çözüm odaklı hizmet anlayışı çerçevesinde sunarak yerine getirmek ve Çankayalıların refah seviyesini ve yaşam kalitesini yükseltmek.

VİZYONUMUZ

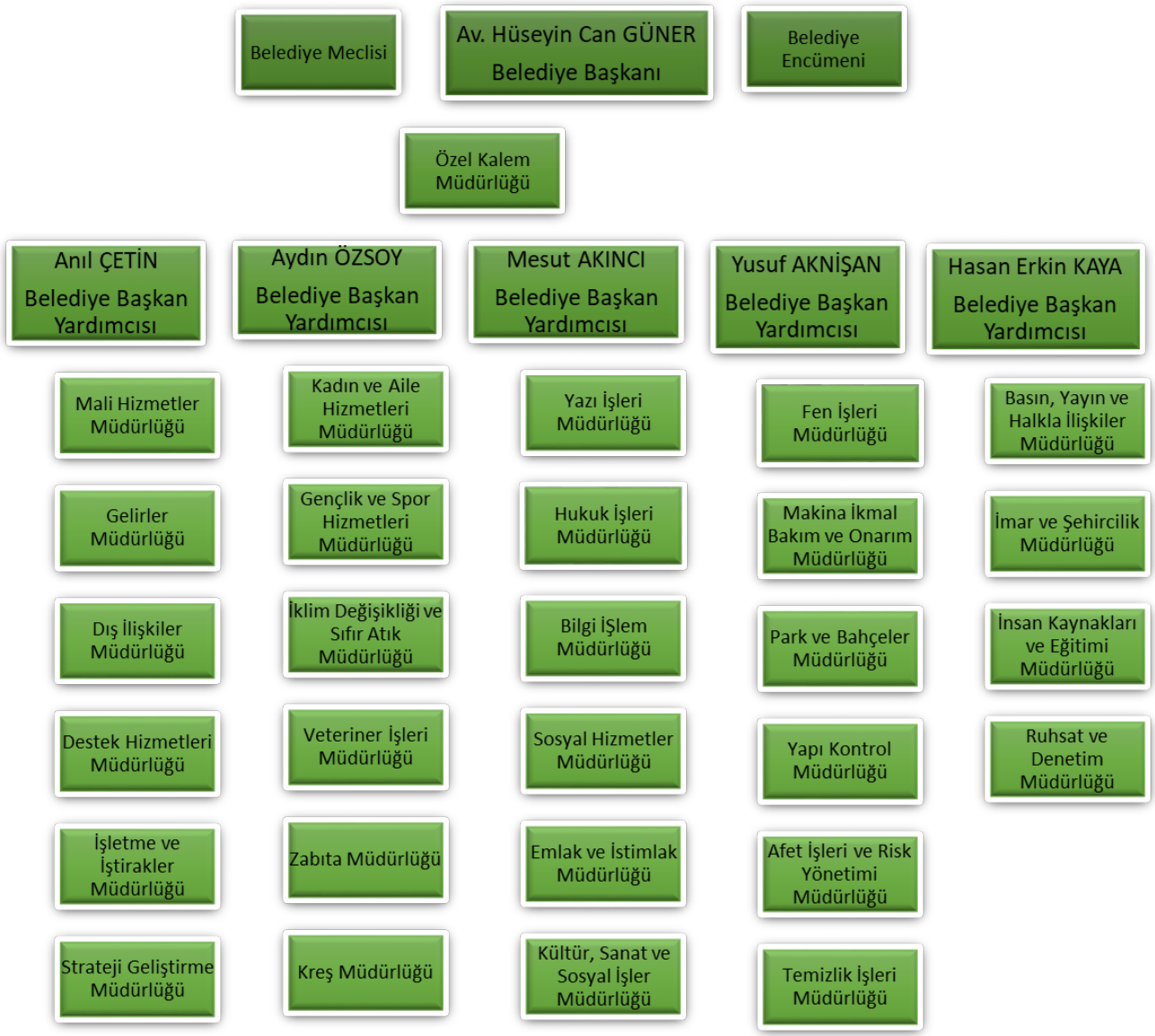
Yeni Nesil Belediyecilik anlayışı ile Çankaya'yı 21. yüzyılın çağdaş kent yapılanmasının en güzel ve seçkin örneklerinden biri yaparak model bir kent yaratmak.

İLKE VE DEĞERLERİMİZ

Belediyemiz tüm iş, hizmet ve işlemlerinde kamu yararını temel alır. Bu kapsamda, kamu çıkarı ve yurttaş memnuniyeti önceliklidir.
Belediye hizmetleri, alınan kararlar, plan ve projelere ilişkin bilgilere halkın erişimi ve belediye gelirlerinin nasıl kullanıldığı konusunda halkın bilgilendirilmesi sağlanarak şeffaf bir belediye yaratılacaktır.
Belediyemiz, ayrım gözetmeksizin tüm halkımıza eşit hizmet vermeyi ilke edinmiştir.
Gereksinimlerin saptanmasından uygulamaya kadar her aşamada katılımın sağlanması esastır. Çankayalılar ile birlikte her konuda ortak akla dayalı projeler geliştirilerek, halkın sadece beklenti iletme aşamasında değil, izleme ve değerlendirme aşamasında da yer alması sağlanmaktadır.
Kadın, çocuk, yaşlı ve engelli hemşerilerin belediyenin desteğinde ve güvencesinde yaşaması sağlanacak, hizmet eksiği olan yerlere yeterli nitelikte kentsel hizmet ve olanaklar sunularak, zayıfı kollayan, yoksula destek olan bir belediye anlayışı hâkimdir.
Karar alıcıların ve uygulayıcıların yetkilerini kullanmalarından ve yapmış olduğu faaliyetlerden sorumlu olduğu, hesap verir ve şeffaf bir belediye olmak temel amacımızdır.
Kamunun kaynakları bir kuruşuna kadar boşuna harcanmayacak şekilde, stratejik amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesi doğrultusunda kullanılacaktır.
Belediye hizmetleri vatandaş odaklı, dürüst, güvenilir ve adil olarak sunulacaktır.
Vatandaşa güler yüzlü hizmet verilecek, vatandaş ile yakından ilgilenilecek, sorunları dinlenerek talepler hızlı bir şekilde yerine getirilecektir.
Çevreyi korumayı ve güzelleştirmeyi ön planda tutan insan odaklı bir yaklaşımla hizmetlerimizi sunacağız.

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

ORGANİZASYON ŞEMASI



Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

RAPORUN AMACI: Bu değerlendirme raporu ile 2026 yılı ilk altı aylık dönemi kapsayan süre zarfında kurum genelinde mevcut durumun tespiti ve planın bütününe yönelik genel bir değerlendirme yapılması ve Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında öngörülen eylemlere ilişkin hangi faaliyetlerin yapılması gerektiğinin belirlenmesi amaçlanmıştır. Ayrıca bu rapor ile tamamlanan eylemlerin İç Kontrol Sisteminin kurulmasına ne derece katkı sağladığının ortaya konulması, iç kontrol standart ve prosedürlerinin kurum genelinde uygulanma kabiliyetinin ölçülmesi, elde edilen bilgi ve bulguların öneri ve değerlendirmeler ile birlikte üst yönetime raporlanması da hedeflenmektedir.

İç Kontrole İlişkin Veriler:

"Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği" ve Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Rehberi doğrultusunda "Çankaya Belediyesi 2026-2027 İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı" hazırlanmış ve 21.01.2026 Tarih ve 1567966 Sayılı Makam Onayı ile yürürlüğe girmiştir. Ayrıca, eylem planımız hem kamuoyu ile paylaşılmış ve Kamu İç Kontrol Standartları Rehberi kapsamında Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir. **(KOS1.1.1)**

06.02.2026 Tarih ve 1477074 Sayılı Makam Onayı ile Kamu İç Kontrol Rehberine göre; " Mali Hizmetler Biriminden sorumlu Başkan Yardımcısı Anıl ÇETİN Başkanlığında, Mali Hizmetler Müdürü Mehmet YILDIRIM, Strateji Geliştirme Müdürü Rıza AKÇORA, Hukuk İşleri Müdürü Av. Berat CANAN ve İnsan Kaynakları Müdürü Özgür CEVİZLİ" den oluşan İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu (İKİYK) oluşturulmuştur. Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ve Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Rehberi doğrultusunda Belediyemizde etkin bir İç Kontrol Sisteminin yürütülmesi ve Belediyemizde öngörülen faaliyetlerin izlenmesi amacıyla Belediyemiz İç Kontrol Birimi kurulmuş olup, Belediyemiz bünyesinde bulunan Müdürlüklerde de İç Kontrol Birim Çalışma Grupları oluşturulmuştur. **(KOS1.1.1)**

Söz konusu İç Kontrol Birim Çalışma Grupları arasında etkin bir iletişimin sağlanabilmesi amacıyla ilgili gruplara ve iç kontrol Birimine özel e posta adresleri oluşturulmuş ve duyurulmuştur.

11.05.2026 Tarih ve 1665915 Sayılı Makam Onayı ile Kamu İç Kontrol Yönetmeliği'nin Geçici Madde 1' de yer alan " Birim Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum eylem planları, bu Yönetmeliğin yayımlanmasını takip eden yılın başından itibaren kademeli olarak her yıl idarece belirlenecek en az üç harcama biriminde olmak üzere en geç 01. 01. 2028 tarihine kadar idarenin tüm birimlerinde hazırlanır ve yürürlüğe konulur. Birim Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum eylem planı hazırlanıncaya kadar birimler eylemlerini, idare Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum eylem planına dâhil edilmek üzere malî hizmetler birimine göndermeye devam eder." Hükmüne istinaden; Belediyemizde gerçekleştirilmesi düşünülen Kamu İç Kontrol Uyum Eylem Planında yer alan faaliyetlerin gerçekleştirileceği üç harcama birim Mali Hizmetler Müdürlüğü, Strateji Geliştirme Müdürlüğü ve Hukuk İşleri Müdürlüğü'nden oluşturulmuştur. **(KOS1.14)**

03.06.2026 Tarih ve 1671410 Sayılı Makam Onayı ile "Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği" kapsamında yerine getirilmesi gereken eylemleri içeren Çankaya Belediyesi İç Kontrol Standartlarına Uyum eylem Planı gereğince "Çankaya Belediyesi Risk Yönetim Strateji Belgesi" hazırlanarak kamuoyu ile paylaşılmıştır. **(RDS5.1)**

21.01.2026 Tarih ve 1567966 Sayılı Makam Onayı ile "Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği" kapsamında yerine getirilmesi gereken eylemleri içeren Çankaya Belediyesi 2026-2027 İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı gereğince "Çankaya Belediyesi Hassas Görevleri Belirleme ve İzleme Rehberi" hazırlanarak yürürlüğe girmiş olup, kamuoyu ile paylaşılmıştır. **(KOS2.6.1)**

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

1. İÇ KONTROL UYUM EYLEM PLANI HAZIRLIK SÜRECİ

Belediyemiz 2026-2027 İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı; İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Kamu İç Kontrol Standartları ve Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi doğrultusunda hazırlanmıştır.

Uygulama rehberine uygun olarak planın taslağını oluşturmak üzere üst yönetici onayı ile İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu kurulmuştur. Bu süreci takiben oluşturulan taslak planı değerlendirmek üzere İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kuruluna sunulmuştur. Kurulda ele alınan uyum eylem planına son şekli verildikten sonra üst yönetici onayına sunularak yürürlüğe konulmuştur.

Taslak planın hazırlık aşaması ile İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunda değerlendirilme aşamasında harcama birimlerinin görüş ve katkılarının yanında İç Denetim Müdürlüğünün de görüşü dikkate alınarak eklenmiştir.

2. İÇ KONTROL STANDARTLARI

İç kontrol standartları; iç kontrol sisteminin kurulması, uygulanması ve izlenmesini sağlayan yönetim anlayışının idarelerde yerleşmesini destekleyen bileşenler bütününü ifade eden uygulamalardır. Belediyemiz; 2026-2027 İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı;

- Kontrol ortamı standartları
- Risk değerlendirme standartları
- Kontrol faaliyetleri standartları
- Bilgi ve iletişim standartları
- İzleme standartları ve bunlara yönelik belirlenen 18 alt standardı ve 79 genel şartı içerecek şekilde hazırlanmıştır.

2.1. Kontrol Ortamı Standartları

Kontrol ortamı standartları; etik değerlerin benimsenmesi, yetki ve sorumlulukların dağılımı, organizasyonel yapı, insan kaynakları yönetimi, performans ölçümü, performans değerlendirmesi ve ödüllendirmeyi kapsayan iç kontrolün temel bileşenlerini oluşturmaktadır. Bu standartlar 4 alt standart ve bunlar ile ilişkili 26 genel şartı içermektedir. Belediyemiz Uyum Eylem Planında bu genel şartlara ilişkin 23 adet eylem öngörülmüştür.

2.2.Risk Değerlendirme Standartları

Risk değerlendirme standartları, idarenin hedeflerine ulaşmasını engelleyebilecek risklerin belirlenmesi, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin alınması süreçlerini kapsamaktadır. Bu standartlar 2 alt standart ve bunlara ilişkin 9 genel şartı içermektedir. Belediyemiz Uyum Eylem Planında risk değerlendirme standartları genel şartlarına ilişkin 4 adet eylem öngörülmüştür.

2.3.Kontrol Faaliyetleri Standartları

Kontrol faaliyetleri standartları, idarenin hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamak ve belirlenen riskleri yönetmek amacı ile oluşturulan politika ve prosedürleri kapsamaktadır. Bu standartlar 6 alt standart ve bunlara ilişkin 17 genel şartı içermektedir. Belediyemiz 2026-2027 Uyum Eylem Planında kontrol faaliyetleri genel şartlarına ilişkin 15 adet eylem öngörülmüştür.

2.4.Bilgi ve İletişim Standartları

Bilgi ve iletişim standartları, gerekli bilginin ihtiyaç duyan kişi, personel ve yöneticiye belirli bir formatta ve ilgililerin iç kontrol ve diğer sorumluluklarını yerine getirmelerine imkan verecek bir zaman dilimi içinde iletilmesini sağlayan bilgi, iletişim ve kayıt sistemini kapsamaktadır. Bu standartlar 4 alt standart ve bunlara ilişkin 20 genel şartı içermektedir. Belediyemiz Uyum Eylem Planında bu genel şartlara ilişkin16 adet eylem öngörülmüştür.

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

2.5.İzleme Standartları

İzleme standartları, iç kontrol uygulamalarını değerlendirmek için yürütülen gözetim faaliyetlerini kapsamaktadır. Bu standartlar 2 alt standart ve bunlara ilişkin 7 genel şartı içermektedir. Belediyemiz 2026-2027 Uyum Eylem Planında bu genel şartlara ilişkin 7 adet eylem öngörülmüştür.

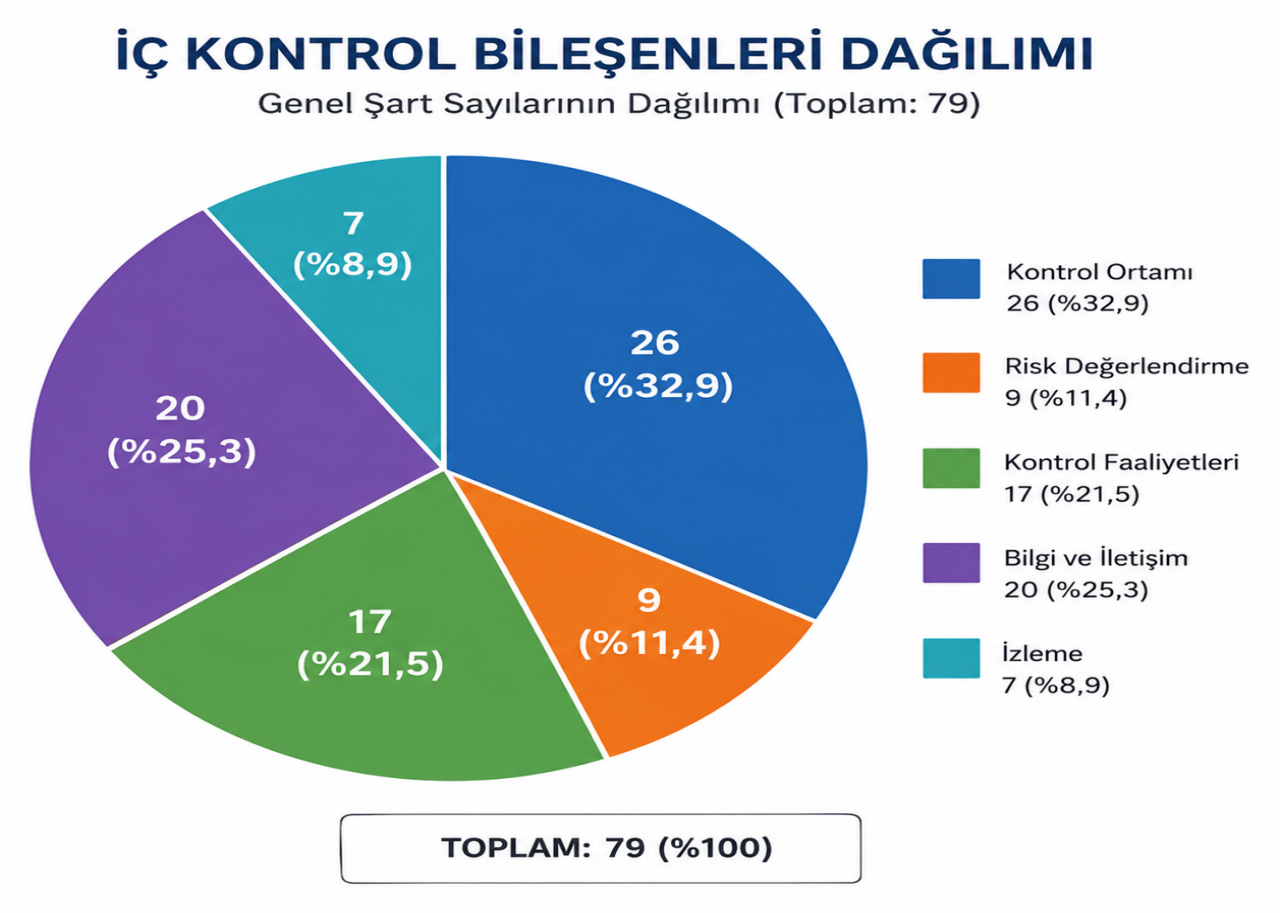
OCAK-HAZİRAN 2026 İÇ KONTROL UYUM EYLEM PLANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

Tablo 1 - İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Sayısal Verileri

İÇ KONTROL BİLEŞENLERİ	STANDART KODU	STANDART ADI	GENEL ŞART SAYISI	İÇKUEP EYLEM SAYILARI
KONTROL ORTAMI	1	Etik değerler ve dürüstlük	6	9
	2	Misyon, organizasyon yapısı ve görevler	7	7
	3	Personelin yeterliliği ve performansı	8	6
	4	Yetki devri	5	1
RİSK DEĞERLENDİRME	5	Planlama ve programlama	6	0
	6	Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi	3	4
KONTROL FAALİYETLERİ	7	Kontrol stratejileri ve yöntemleri	4	2
	8	Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi	3	3
	9	Görevler ayrılığı	2	2
	10	Hiyerarşik kontroller	2	2
	11	Faaliyetlerin sürekliliği	3	3
	12	Bilgi sistemleri kontrolleri	3	3
BİLGİ VE İLETİŞİM	13	Bilgi ve iletişim	7	6
	14	Raporlama	4	4
	15	Kayıt ve dosyalama sistemi	6	6
	16	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi	3	0
İZLEME	17	İç kontrolün değerlendirilmesi	5	5
	18	İç Denetim	2	2
TOPLAM			79	65

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

Tablo 2 - İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Sayısal Verilerinin Dağılımı



Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

Tablo 3- Genel Şart ve Uyum Eylem Planı Eylemlerinin Gerçekleşme Dağılımı

İÇ KONTROL BİLEŞENLERİ	STANDART KODU	STANDART ADI	GENEL ŞART SAYI SI	İÇKU P EYLEM SAYILA RI	TAMAMLANAN	DEVAM EDEN	TAMAMLANMAYAN
KONTROL ORTAMI	1	Etik değerler ve dürüstlük	6	9	5	1	3
	2	Misyon, organizasyon yapısı ve görevler	7	7	5	2	0
	3	Personelin yeterliliği ve performansı	8	6	0	2	4
	4	Yetki devri	5	1	1	0	0
RİSK DEĞERLENDİ RME	5	Planlama ve programlama	6	0	0	0	0
	6	Risklerin belirlenmesi ve değerlendiril mesi	3	4	1	0	3
KONTROL FAALİYETLE Rİ	7	Kontrol stratejileri ve yöntemleri	4	2	0	0	2
	8	Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendiril mesi	3	3	0	3	0
	9	Görevler ayrılığı	2	2	2	0	0
	10	Hiyerarşik kontroller	2	2	0	0	2
	11	Faaliyetlerin sürekliliği	3	3	0	0	3
	12	Bilgi sistemleri kontrolleri	3	3	2	1	0

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

BİLGİ VE İLETİŞİM	**13**	Bilgi ve iletişim	7	**6**	**4**	**1**	**1**
	14	Raporlama	4	**4**	**1**	**0**	**3**
	15	Kayıt ve dosyalama sistemi	6	**6**	**6**	**0**	**0**
	16	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları n bildirilmesi	3	**0**	**0**	**0**	**0**
İZLEME	**17**	İç kontrolün değerlendiril mesi	5	**5**	**4**	**0**	**1**
	18	İç Denetim	2	**2**	**0**	**0**	**2**
TOPLAM			**79**	**65**	**31**	**10**	**24**

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

1. İÇ KONTROL YOL HARİTASI

İç kontrol, kamu hizmetlerinin yerelde vatandaşlara sunumu açısından kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması, varlık korunması, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesi konularında makul güvence sağlayan bir yönetim aracı olarak kabul görmektedir.

Belediyemizde, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 55 ve 56'ncı maddeleri ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar çerçevesinde iç kontrol sistemi kurulmuş olup, geliştirilmesi amacıyla çalışmalar yürütülmektedir. Bu kapsamda, Belediyemiz birimlerinin katılımıyla hazırlanmış olan İç Kontrol Uyum Eylem Planımız, etkin, ekonomik ve verimli bir mali yönetim ve kontrol sisteminin oluşturulması amacıyla hazırlanmıştır.

Belediyemizin hizmet sunumunda hayata geçirmeye çalıştığı plan, program ve bütçe süreçlerinin birbiriyle ilişkili ve uyumlu bir şekilde çalışması ve uygulamada beklenen sonuçları sağlayacak şekilde faaliyetlerin ve projelerin hayata geçirilmesi, iç kontrol sisteminin etkinliğine de bağlıdır. Açıkçası bu husus iç kontrol sistemini, yönetimin etkinliğini artırmada kullanacak en önemli araçlardan bir tanesi haline getirmektedir.

Çankaya Belediyemizin 2026-2027 İç Kontrol Uyum Eylem Planı'nda 65 eylem yer almaktadır. Belediyemizin bünyesinde hizmet vermekte olan tüm birimlerin, sorumlu ya da işbirliği hususlarında görevli oldukları bu eylemlerin hayata geçirilebilmesi, eylem planı ve dolayısıyla da oluşturulacak iç kontrol sistemi için hayati önem taşımaktadır.

2026-2027 İç Kontrol Uyum Eylem Planının uygulanması, yürürlüğe girdiği tarihten itibaren eylem matrislerinde yer alan tamamlanma süreleri esas alınarak yürütülmeye devam edecektir.

İç kontrol sisteminin hayata geçirilmesinde birimlerimizde görev yapan yöneticiler uygulama sürecinde öngörülen faaliyetlerin kendi sorumluluk alanlarında yerine getirilmesinde sorumlu kişiler olacaktır.

Kamu idarelerine tahsis edilen kaynakların stratejik plan ve performans programlarıyla belirlenen amaç ve hedefler doğrultusunda, mevzuata uygun, etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

kullanılması, varlıkların korunması, yolsuzluk ve usulsüzlüklerin önlenmesi, zamanında, doğru ve güvenilir bilgi üretilmesi konularında yeterli güvence sağlayan bir yönetim aracı olarak tanımladığımız iç kontrol çalışmalarını, mevzuatın beklentilerinin karşılanmasından çok daha fazla anlam ifade etmekte, yürüttüğümüz ve yürüteceğimiz faaliyetlere değer katan bir yönetim aracı olarak değerlendirmekteyiz.

Bu çerçevede iç kontrol uyum eylem planının aşamalı bir şekilde hayata geçirilmesi sürecinde aşağıda sıralanan temel adımlar hızla atılacaktır: .

- Eylem Planı Matrislerinde tamamlanma tarihi sürekli olarak gösterilen eylemlere ilişkin, ilk hangi tarihte somut olarak ne yapılacağına ilişkin sorumlu birimlerce bir faaliyet ve zaman tablosu oluşturularak, bu eylem planının yayınlanmasını takip eden on gün içinde üst yönetime sunulacaktır.
- İç kontrol uyum eylem planında öngörülen faaliyetler kurumsal yapı ve öncelikler dikkate alınarak hazırlanacak ve aşama aşama uygulamaya konulacaktır.
- Etkin bir izleme değerlendirme alt yapısı oluşturulacak ve periyodik dilimlerle “İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporu” kaleme alınacak ve Üst Yönetime sunulacaktır.
- İç kontrol uyum eylem planında öngörülen kontrol ortamı ve bilgi ve iletişime ilişkin faaliyetlere özellikle planın ilk uygulama diliminde öncelik verilecektir.
- İç kontrol sisteminin çıktıları için iyi bir arşiv sistemi oluşturulacaktır.

Çankaya Belediyesi olarak ciddi bir çalışma sonucunda hazırladığımız İç kontrol uyum eylem planı, değişen koşullara ve gelişmelere göre sürekli gözden geçirilerek iyileştirilecek ve uygulama sonuçları düzenli olarak izlenecektir. Bu açıdan bakıldığında Planın başarısı sistematik izleme ve değerlendirme sürecine bağlıdır. Bu süreç içerisinde uygulama sonuçları ile izleme ve değerlendirme raporları tüm kamuoyu ile paylaşılacaktır.

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.

İÇ KONTROL KOORDİNASYON KURULU
(İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu)

Başkan Yardımcısı	Anıl ÇETİN
Mali Hizmetler Müdürü	Mehmet YILDIRIM
Strateji Geliştirme Müdürü	Rıza AKÇORA
İnsan Kaynakları Müdürü	Özgür CEVİZLİ
Hukuk İşleri Müdürü	Berat CANAN

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 55.56.57.58 ve 67 inci maddelerine göre hazırlanmıştır.

…/.../2026

Çankaya Belediye Başkanlığı Mali Hizmetler Müdürlüğü

Mehmet YILDIRIM

Bu belge, 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununa göre Güvenli Elektronik İmza ile imzalanmıştır.