

1- KONTROL ORTAMI

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS1	Etik Değerler ve Dürüstlük: Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır.								
KOS 1.1	İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, Kamu İç Kontrol Rehberi Başkanlığımız İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlanmakta olup, iç kontrol sistemi ile işleyişinin yönetici ve personel tarafından sahiplenilmesi ve desteklenmesi için çalışmalar yapılmaktadır.	1.1.1	Başkanlığımız personellerinin e-posta adreslerine periyodik olarak iç kontrole ilişkin bilgiler içeren mail gönderilecek ve web sayfasında bilgilendirme duyuruları yapılacaktır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Yönetim Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, Basın ve Halkla İlişkiler Müşavirliği	E-posta ve duyuru	Haziran 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.İç kontrol sistemi ile işleyişinin Başkanlığımız yöneticileri ve personeli tarafından desteklenebilecek bir kurum kültürü oluşturulması uygun olacaktır.Bunun için iç kontrol sistemine yönelik mevcut algının geliştirilmesi gerekmektedir.
			1.1.2	İç kontrole yönelik broşürler veya elektronik ortamda oluşturulmuş içerikler hazırlanacaktır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Basın ve Halkla İlişkiler Müşavirliği	Broşür	Haziran 2025	
			1.1.3	Başkanlığımızda iç kontrol farkındalık ve değerlendirme anketi yapılacaktır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Tüm Birimler	Anket,anket değerlendirme sonuçları	Aralık 2025	
			1.1.4	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığının web sayfalarında iç kontrol uygulamalarına yer verileceği ayrı bir sekme açılacaktır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Yönetim Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, Basın ve Halkla İlişkiler Müşavirliği	Mevcut web sayfasına içerik eklenmesi	Haziran 2025	
KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu (md.10)	1.2.1	Yöneticilerin iç kontrol sisteminin uygulanmasında, sorumlulukları çerçevesinde,mesleki değerlere, dürüst yönetim anlayışına sahip olmaları,mevzuata aykırı faaliyetleri engellemeleri, kapsamlı bir yönetim anlayışına uygun bir çalışma ortamı ve saydamlık sağlamaları ve bu konuda personele örnek olmalarını sağlamak açısından "İç Kontrol Yönetici Rehberi" hazırlanacaktır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı		İç Kontrol Yönetici Rehberi	Aralık 2025	Bazı yöneticiler iç kontrol sisteminin uygulanması konusunda henüz yeterli bilgiye sahip değildir.Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
KOS 1.3	Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.	Anayasanın ilgili hükümleri (md.10,129,137), 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2531 sayılı Kamu Görevlerinden Ayrılanların Yapamayacakları İşler Hakkında Kanun, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanunu, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanun Disiplin Amirleri Yönetmeliği	1.3.1	"Etik Davranış İlkeleri" hususunda farkındalık oluşturmak ve bilgilendirme yapmak amacıyla tüm personele konuya ilişkin resmi yazı veya e-posta gönderilecektir.	Basın ve Halkla İlişkiler Müşavirliği	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Resmi yazı, e-posta	Haziran 2025	Etik kuralları konusunda taşra teşkilatında bilgilendirme çalışmalarına ihtiyaç duyulmaktadır.Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			1.3.2	Hizmet içi eğitime ve/veya görevde yükselme programlarına etik değerler, zaman ve performans yönetimi konusunda yapılacak eğitimler eklenecektir.	Yönetim Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Eğitim programı	Aralık 2025	

1- KONTROL ORTAMI

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 1.4	Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu, Stratejik Plan, Performans Programı, Birim ve İdare Faaliyet Raporu, İç kontrol güvence beyanı, Mali Durum ve Beklentiler Raporu. Başkanlığımız faaliyetleri, ilgili mevzuat ile 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun temel ilke ve anlayışı çerçevesinde öngörülen bilgilendirme, raporlama ve hesap verme araçları ile dürüst, hesap verilebilir ve saydam bir ortam sağlamaktadır. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun öngördüğü "stratejik plan, performans programı, birim ve idare faaliyet raporu, iç kontrol güvence beyanı, mali durum ve beklentiler raporu" Başkanlığımız web sayfasında yayımlanmakta, ayrıca sosyal medya aracılığıyla kamuoyuna duyurulmaktadır.							Mevcut durumda makul güvence sağlanmakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 1.5	İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır.	657 sayılı Kanun (md.7,10), 5018 sayılı Kanun (md. 34), Etik kurallara ilişkin düzenlemeler, Kamu Konutları Yönetmeliği, Disiplin Amirleri Yönetmeliği Başkanlığımızda sınıf ve hizmet ayrımı gözetilmeksizin tüm personel ve hizmet alanlara adil ve eşit davranılmaktadır							Mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 1.6	İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Kontrol Güvence Beyanı, İdare Faaliyet Raporu, Performans Programı, Resmî İstatistik Programı, KBS, e-Bütçe, Elektronik imza uygulamaları Entegre Çevre Bilgi Sistemi (EÇBS) Uygulamaları (İklim Portal, F-gaz Ekipman Operatörleri Merkezi Veri Tabanı (EKOMVET), F-gaz Faaliyet Raporları Veri Tabanı (FARAVET), Ozon Tabakasını İncelten Maddeler (OTİM), Sera Gazları İzleme, Raporlama ve Doğrulama) https://netsifirturkiye.org (Ulusal Katkı Beyanı ve Türkiye'nin Uzun Dönemli Stratejisi) https://iklim.gov.tr https://iklimelcileri.org https://iklimiduy.org https://iklimeuyum.org https://belgenet.csb.gov.tr https://iklimsurasi.gov.tr https://iklimin.org https://carbon-turkey.org https://pmrturkiye.csb.gov.tr https://ozonturkiye.csb.gov.tr https://ik.klim.gov.tr https://ikbs.klim.gov.tr https://eposta.klim.gov.tr							Mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

1- KONTROL ORTAMI

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS2	Misyon, organizasyon yapısı ve görevler: İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır.								
KOS 2.1	İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu, Stratejik Plan, Performans Programı, İdare Faaliyet Raporu Başkanlığımızın misyonu üst yönetim onayıyla belirlenmiş olup, idare faaliyet raporu ve stratejik planda yer almaktadır. Başkanlığımızın misyonunun personel tarafından bilindiği ancak yeterli düzeyde benimsenmediği gözlemlenmektedir.	2.1.1	İklim Değişikliği Başkanlığı misyon ve vizyonu Başkanlık internet sayfasında ve sosyal medya aracılığıyla yayınlanacaktır.	Basın ve Halkla İlişkiler Müşavirliği		İnternet sayfasındaki misyon metni ve sosyal medya paylaşımı	Haziran 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
KOS 2.2	Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.	85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, İklim Değişikliği Başkanlığı Hizmet Birimleri İle Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Mali Hizmetler Uzmanlığı Yönetmeliği, İklim Değişikliği Uzmanlığı Yönetmeliği, Stratejik Plan, Performans Programı, Birim ve İdare Faaliyet Raporu Başkanlık Teşkilatında görev tanımları yapılmıştır. Tüm birimlerin görev ve sorumlulukları Başkanlığımız internet sayfasında yayınlanmaktadır.							Mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 2.3	İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, Mali Hizmetler Uzmanlığı Yönetmeliği, İklim Değişikliği Uzmanlığı Yönetmeliği, Disiplin Amirleri Yönetmeliği, İklim Değişikliği Başkanlığı Hizmet Birimleri İle Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Stratejik Plan, İdare Faaliyet Raporu	2.3.1	Tüm birimler için görev dağılım çizelgeleri hazırlanacaktır.	Tüm Birimler	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Görev Dağılım Çizelgesi	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
KOS 2.4	İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.	85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, İklim Değişikliği Başkanlığı Hizmet Birimleri İle Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik Stratejik Plan, İdare Faaliyet Raporu, İdare Teşkilat Şeması							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır
KOS 2.5	İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır.	85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, Kesin Hesap Kanunu, Birim ve İdare Faaliyet Raporu,							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır
KOS 2.6	İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.	85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, Kamu İç Kontrol Rehberi	2.6.1	"Hassas Görevlerin Belirlenmesi ve İzlenmesine İlişkin Rehber" hazırlanacaktır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Tüm Birimler	Hassas Görevlerin Belirlenmesi ve İzlenmesine İlişkin Rehber	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.

1- KONTROL ORTAMI

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 2.7	Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.	<p>Yöneticilerin verilen görevlerin sonucunu imza/ paraf kontrollü, bilgi notu ve toplantı yapılmak suretiyle sonuçlarını izlemektedir.</p> <p>Başkanlığımız Portal ve İş Süreçleri Platformu Alt Yapısı Oluşturma İş kapsamında bir modül olarak Elektronik Belge Yönetim Sistemi temin edilmiştir. EBYS sisteminde e-imza entegrasyonu bulunmakta olup, elektronik evrak akışları sistem üzerinden TUBİTAK'tan temin edilen e-imza araçları ile imzalanarak sistem geçmiş birimlere elektronik olarak gönderilmektedir.</p> <p>Bu sistem ile hangi evrakın hangi personelde olduğu izlenilmektedir.</p>							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır
KOS3	Personelin yeterliliği ve performansı: 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 olmalıdır.	<p>657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi 190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, Mali Hizmetler Uzmanlığı Yönetmeliği İklim Değişikliği Uzmanlığı Yönetmeliği, Disiplin Amirleri Yönetmeliği, İklim Değişikliği Başkanlığı Hizmet Birimleri İle Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik,</p> <p>Personel politikası Başkanlığımız amaç ve hedefleri doğrultusunda yürütülmektedir.</p>							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 3.2	İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	<p>657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi 190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, Mali Hizmetler Uzmanlığı Yönetmeliği İklim Değişikliği Uzmanlığı Yönetmeliği, Disiplin Amirleri Yönetmeliği, İklim Değişikliği Başkanlığı Hizmet Birimleri İle Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İklim Elçileri Çalışma Usul ve Esaslarına İlişkin Yönerge</p>							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 3.3	Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.	<p>657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi 190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, Mali Hizmetler Uzmanlığı Yönetmeliği İklim Değişikliği Uzmanlığı Yönetmeliği, Disiplin Amirleri Yönetmeliği, İklim Değişikliği Başkanlığı Hizmet Birimleri İle Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İklim Elçileri Çalışma Usul ve Esaslarına İlişkin Yönerge</p>							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.

1- KONTROL ORTAMI

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 3.4	Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi 190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, Mali Hizmetler Uzmanlığı Yönetmeliği İklim Değişikliği Uzmanlığı Yönetmeliği, Disiplin Amirleri Yönetmeliği, İklim Değişikliği Başkanlığı Hizmet Birimleri İle Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İklim Elçileri Çalışma Usul ve Esaslarına İlişkin Yönerge							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 3.5	Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi 190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, Mali Hizmetler Uzmanlığı Yönetmeliği İklim Değişikliği Uzmanlığı Yönetmeliği, Disiplin Amirleri Yönetmeliği, İklim Değişikliği Başkanlığı Hizmet Birimleri İle Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İklim Elçileri Çalışma Usul ve Esaslarına İlişkin Yönerge							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır
KOS 3.6	Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu (md. 113, 115 ve 117)							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır
KOS 3.7	Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu (md. 64, 122, 123.), Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmakta, yüz yüze görüşme ve eğitim planlamasında değerlendirilmektedir.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
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.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi 190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, Mali Hizmetler Uzmanlığı Yönetmeliği İklim Değişikliği Uzmanlığı Yönetmeliği, Disiplin Amirleri Yönetmeliği, İklim Değişikliği Başkanlığı Hizmet Birimleri İle Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İklim Elçileri Çalışma Usul ve Esaslarına İlişkin Yönerge Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlarda personel mevzuatı ve yargı kararları dikkate alınarak iş ve işlemler yürütülmektedir.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.

1- KONTROL ORTAMI

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS4	Yetki Devri: 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.	85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi İklim Değişikliği Başkanlığı Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi İklim Değişikliği Başkanlığı'nın kurumsal teşkilatlanma yapısının oluşturulması ve Başkanlığının görev alanına giren konularda imzaya yetkili makamları belirlemek, yetki devrini ve yetki kullanımını belli usul ve esaslara bağlamak amacıyla İklim Değişikliği Başkanlığı Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi yürürlüğe girmiştir.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 4.2	Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi Harcama Yetkilileri Hakkında Tebliğ (1 ve 2 seri no'lu), İklim Değişikliği Başkanlığı Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 4.3	Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi Harcama Yetkilileri Hakkında Tebliğ (1 ve 2 seri no'lu), İklim Değişikliği Başkanlığı Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi Yetki devri hiyerarşik kademeler içinde kademe atlamadan ve devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olarak yapılmaktadır. Yetki devri hiyerarşik kademeler içinde kademe atlamadan ve devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olarak yapılmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 4.4	Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi Harcama Yetkilileri Hakkında Tebliğ (1 ve 2 seri no'lu), İklim Değişikliği Başkanlığı Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi Başkanlığımızda yetki devri yapılan personelin bilgi ve deneyim durumu dikkate alınır, bu hususta yetkin ve yeterli pesonelin görevlendirilmesine önem verilir.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KOS 4.5	Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi Harcama Yetkilileri Hakkında Tebliğ (1 ve 2 seri no'lu)							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.

2- RİSK DEĞERLENDİRME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
RDS5	Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmalı ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır.								
RDS 5.1	İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu, Stratejik Plan Başkanlığımız 2024-2025 yıllarını kapsayan Stratejik Planı hazırlanmıştır.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
RDS 5.2	İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programları Hakkında Yönetmelik, Performans Programı Hazırlama Rehberi, Bütçe ve Performans Programı ile Kesin Hesap ve Raporlama İşlemleri Yönergesi, Performans Programı							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
RDS 5.3	İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programları Hakkında Yönetmelik, Performans Programı Hazırlama Rehberi, Bütçe ve Performans Programı ile Kesin Hesap ve Raporlama İşlemleri Yönergesi, Performans Programı Başkanlığımız 2024-2025 yıllarını kapsayan Stratejik Planı							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
RDS 5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	5018 sayılı Kanun, Birim ve İdare Faaliyet Raporu Tüm birimler faaliyetlerini ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygun bir şekilde yürütüldüğünü 5018 sayılı Kanun kapsamında hazırlanan faaliyet raporları ile kayıt altına almaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	Stratejik Plan, Performans Programı Başkanlığımız 2024-2025 yıllarını kapsayan Stratejik Planında 3 amaç, 13 hedef ve 29 performans göstergesi belirlenmiştir. Başkanlığımız internet adresi ve sosyal medya hesaplarında İklim Değişikliği Başkanlığı Stratejik Planı, Performans Programı ile ve benzeri içerikler paylaşılmaktadır.	5.5.1	Üst yazı, e-posta ve benzeri yöntemlerden bir yada birkaçı kullanılmak suretiyle idarenin hedefleri personele duyurulacaktır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Basın ve Halkla İlişkiler Müşavirliği	İç Yazışmalar	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
RDS 5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	Stratejik Plan, Performans Programı							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.

2- RİSK DEĞERLENDİRME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
RDS6	Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir.								
RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	5018 sayılı Kanun İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik Stratejik Plan Hazine ve Maliye Bakanlığınca yayınlanan Kurumsal Risk Rehberi	6.1.1	Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayınlanacak Risk Yönetim Rehberi doğrultusunda Kurumsal Risk Yönetimi Yönergesi hazırlanacak, Risk yönetimi grubu oluşturulacaktır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Tüm Birimler	Yönerge	Aralık 2025	Başkanlığımız amaç ve hedeflerine yönelik riskler 2024-2028 dönemi Stratejik Plan çalışmaları altında belirlenmiştir. Bu kapsamda, söz konusu risklerin sistematik bir şekilde puanlanması, değerlendirilmesi amacıyla risk yönetimine ilişkin planlı bir çalışma gerçekleştirilecektir. Bu sebeple, makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			6.1.2	Başkanlığımızın stratejik plan ve performans programı çalışmalarında stratejik riskler ve hedeflere ilişkin riskler belirlenecektir.	Risk Yönetim Grubu / Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Tüm Birimler	Yönerge, Risk Kontrol Formu	Aralık 2025	
			6.1.3	Risk yönetimine ilişkin bilgilendirme çalışması yapılacaktır.	Risk Yönetim Grubu / Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Basın ve Halkla İlişkiler Müşavirliği	Risk sunumu	Aralık 2025	
			6.1.4	Stratejik Plan değerlendirme raporu hazırlanacaktır.	Risk Yönetim Grubu / Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu	Aralık 2025/Aralık 2026	
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	5018 sayılı Kanun İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi, Stratejik Plan Hazine ve Maliye Bakanlığınca yayınlanan Kurumsal Risk Rehberi	6.2.1	6.1.2'deki eylemler çerçevesinde belirlenen risklerden, hangi riske öncelikli olarak müdahale edileceğine risklerin önemlerine ve zaman içindeki etkilerine göre karar verilerek risk yönetimine ilişkin çalışmalar gerçekleştirilecektir.	Risk Yönetim Grubu / Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu	Aralık 2025/Aralık 2026	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	5018 sayılı Kanun İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi, Stratejik Plan Hazine ve Maliye Bakanlığınca yayınlanan Kurumsal Risk Rehberi	6.3.1	Başkanlığımız Stratejik Planında öngörülen hedeflere ulaşılmasını etkileyebilecek olan stratejik düzeydeki risklerin tespit edilmesi, değerlendirilmesi ve bu risklere karşı önlem alınması çalışmalar yürütülecektir. Bu kapsamda, belirlenen risklerin yönetilmesi için gerekli kontrol faaliyetleri ve sorumlulukları ortaya konacaktır.	Risk Yönetim Grubu / Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Tüm Birimler	Yönerge,Risk Kontrol Formu, İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu	Aralık 2025/Aralık 2026	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.

3- KONTROL FAALİYETLERİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standartı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS7	Kontrol stratejileri ve yöntemleri: İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.								
KFS 7.1	Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	5018 sayılı Kanun, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Hazine ve Maliye Bakanlığınca yayınlanan Kurumsal Risk Rehberi	7.1.1	Başkanlığımızda yürütülmekte olan risk yönetimi çalışmalarını ve neticesindeki stratejik riskler ve performans risklerinin belirlenmesi çerçevesinde mevcut kontroller gözden geçirilecektir.	Risk Yönetim Grubu / Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Tüm birimler	Yönerge, Risk Kontrol Formu	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			7.1.2	6.1.2 nolu eylemlerde ifade edilen stratejik eylemlerle ilgili risklerin tespit edilmesi halinde, bunlara karşı uygun kontroller geliştirilecektir.	Risk Yönetim Grubu / Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Tüm birimler	Yönerge, Risk Kontrol Formu	Aralık 2025	
KFS 7.2	Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.	5018 sayılı Kanun İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, İklim Değişikliği Başkanlığı Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi Hazine ve Maliye Bakanlığınca yayınlanan Kurumsal Risk Rehberi	7.2.1	6.1.1 ve 6.1.2 nolu eylemler kapsamında hazırlanacak Yönerge'de risklere karşı kontrol faaliyetleri belirlenmesine ilişkin açıklamalara yer verilecektir.	Risk Yönetim Grubu / Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Tüm birimler	Yönerge, Risk Kontrol Formu	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			7.2.2	8.1.6 nolu eylem ile Avrupa Birliği ve Uluslararası Kuruluşlardan İklim Değişikliği Başkanlığına Aktarılan Hibe Niteliğindeki Tutarların Harcanmasına İlişkin Usul ve Esaslar güncellenecektir.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı		Avrupa Birliği ve Uluslararası Kuruluşlardan İklim Değişikliği Başkanlığına Aktarılan Hibe Niteliğindeki Tutarların Harcanmasına İlişkin Usul ve Esaslar	Ocak 2025	
			7.2.3	8.1.7 nolu eylem ile İklim Değişikliği Başkanlığı Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi güncellenecektir.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı		İklim Değişikliği Başkanlığı Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi	Ocak 2026	
KFS 7.3	Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.	5018 sayılı Kanun, 3091 sayılı Taşınmaz Mal Zilyetliğine Yapılan Tecavüzlerin Önlenmesi Hakkındaki Kanun, Taşınır Mal Yönetmeliği, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik, Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Tahsis ve Devri Hakkında Yönetmelik, Taşınır Mal Yönetmeliği, Taahhüt Kayıt Sistemi KBS							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KFS 7.4	Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.	5018 sayılı Kanun, Bütçe Kanunu, Tasarıf Tedbirleri Bütçe Uygulama Genelgesi							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.

3- KONTROL FAALİYETLERİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS8		Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi: İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlamalı, güncellemeli ve ilgili personelin erişimine sunmalıdır.							
KFS 8.1	İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir.	5018 sayılı Kanun, 2872 Sayılı Çevre Kanunu, İhale Mevzuatı, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, İklim Değişikliği Başkanlığı Hizmet Birimleri ile Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Ozon Tabakasını İncelten Maddelere İlişkin Yönetmelik, Sera Gazı Emisyonlarının Takibi Hakkında Yönetmelik, Florlu Sera Gazlarına İlişkin Yönetmelik, Ozon Tabakasını İncelten Maddeler ve Florlu Sera Gazlarının İthaline İlişkin Tebliğ Çevrenin Korunması Yönünden Kontrol Altında Tutulan Kimyasalların İthalat Denetimi Tebliği, FlorluSera Gazı İçeren veya Çalışması Bu Gazlara Dayanan Ekipmana Müdahale Eden Gerçek ve Tüzel Kişilerin Belgelendirilmesine İlişkin Tebliğ, Sera Gazı Emisyonlarının Doğrulanması ve Doğrulamayı Kuruluşların Akreditasyon Tebliği, Sera Gazı Emisyonlarının İzlenmesi ve Raporlanması Hakkında Tebliğ, Ozon Tabakasını İncelten Maddelerin İhracına İlişkin Tebliğ, Gözümlü Karbon Piyasası Proje Kayıt Tebliği, Florlu Sera Gazlarının Yönetimi Hakkında Genelge Yurt Dışı Geçici Görevlendirme Genelgesi Doğrulamayı Kuruluşlarda Baş Doğrulamayı, Doğrulamayı ve Teknik Uzman Çalıştırılması Hakkında Genelge Ozon Tabakasını İncelten Maddelerin İthalatı ve Kullanımı Genelgesi İklim Değişikliği ve Hava Yönetimi Koordinasyon Kurulu Genelgesi Halon Genelgesi İklim Değişikliği ve Uyum Koordinasyon Kurulu Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönerge İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, İklim Değişikliği Başkanlığı Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi, İklim Elçileri Çalışma Usul ve Esaslarına İlişkin Yönerge	8.1.1	Taslak İklim Kanunu; yeşil büyüme vizyonu ve net sıfır emisyon hedefi doğrultusunda iklim değişikliği ile mücadele etmeyi amaçlamakta ve iklim değişikliği ile mücadelede esas olan sera gazı emisyonlarının azaltılması ve iklim değişikliğine uyum faaliyetleri ile planlama ve uygulama araçlarını, gelirleri, izin ve denetimi ve bunlara ilişkin yasal ve kurumsal çerçevenin usul ve esaslarını kapsamaktadır. Bu çerçevede, hazırlıkları tamamlanan İklim Kanunu taslağının TBMM çalışmalarının ardından yürürlüğe girmesi planlanmaktadır.	Hukuk Müşavirliği	Tüm birimler	İklim Kanunu	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			8.1.2	Türkiye Yeşil Taksonomisi, sera gazı emisyonlarının azaltılması, iklim değişikliğine uyum, kaynakların etkin kullanımı ve kirliliğin önlenmesi gibi alanlara yönelik yatırım ve faaliyetler için açık ilkeler ve kriterler belirlemek amacıyla "Türkiye Yeşil Taksonomi Yönetmeliği" hazırlanacak ve yürürlüğe girmesine için gerekli çalışmalar yürütülecektir.	Hukuk Müşavirliği	Tüm birimler	Türkiye Yeşil Taksonomi Yönetmeliği,	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			8.1.3	Karbon Kredilendirme ve Denkleştirme Yönetmeliği hazırlanacaktır. Bu çerçevede, söz konusu Yönetmelik ile ulusal karbon kredilendirme sisteminin kurulması ve uygulanmasına ilişkin usul ve esasların belirlenmesi ile emisyon ticaret sistemi kapsamında ve gönüllü taahhütlerde denkleştirme amacıyla kullanılacak karbon kredisi üreten denkleştirme projelerinin ve denkleştirme işlemlerinin kayıt altına alınmasına ilişkin hususları düzenlemek amaçlanmaktadır.	Hukuk Müşavirliği	Tüm birimler	Karbon Kredilendirme ve Denkleştirme Yönetmeliği	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			8.1.4	Emisyon ticaret sistemi kapsamında düzenlemeye tabi faaliyetleri yürüten tesisleri, emisyon ticaret sisteminin yapılabilmesine ilişkin iş ve işlemleri, bu iş ve işlemleri gerçekleştiren gerçek ve tüzel kişiler ile yetkili mercilerin yetki ve sorumluluklarını düzenleyen taslak Emisyon Ticaret Sistemi Yönetmeliği'nin yürürlüğe girmesi için ihtiyaç duyulan çalışmalar yürütülecektir.	Hukuk Müşavirliği	Tüm birimler	Emisyon Ticaret Sistemi Yönetmeliği	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			8.1.5	Türkiye'nin iklim değişikliği konusundaki çalışmalarına katkı sunmak ve şehirlerin iklim değişikliğine dirençli ve hazırlıklı olmasını sağlamak için Yerel İklim Değişikliği Eylem Planlarının hazırlanması, onaylanması, uygulanması, izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik ilkelerin, idari ve teknik usul ve esasların belirlenmesi amacıyla "Yerel İklim Değişikliği Eylem Planları Hakkında Yönetmelik" hazırlanacak ve yürürlüğe girmesine için gerekli çalışmalar yürütülecektir.	Hukuk Müşavirliği	Tüm birimler	Yerel İklim Değişikliği Eylem Planları Hakkında Yönetmelik	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			8.1.6	Avrupa Birliği ve Uluslararası Kuruluşlardan İklim Değişikliği Başkanlığına Aktarılan Hibe Niteliğindeki Tutarların Harcanmasına İlişkin Usul ve Esaslar güncellenecektir.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı		Avrupa Birliği ve Uluslararası Kuruluşlardan İklim Değişikliği Başkanlığına Aktarılan Hibe Niteliğindeki Tutarların Harcanmasına İlişkin Usul ve Esaslar	Ocak 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
			8.1.7	İklim Değişikliği Başkanlığı Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi güncellenecektir.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı		İklim Değişikliği Başkanlığı Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi	Ocak 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.

3- KONTROL FAALİYETLERİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS 8.2	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır.	8.1'deki mevcut duruma ek olarak; Muhasebe Yönetmelikleri, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Taşınır Mal Yönetmeliği, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Yönergesi Bütçe, Performans İşlemleri Yönergesi KBS, E-bütçe							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KFS 8.3	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.	8.1'deki mevcut duruma ek olarak; Muhasebe Yönetmelikleri, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Taşınır Mal Yönetmeliği, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Yönergesi Bütçe, Performans İşlemleri Yönergesi KBS, E-bütçe Başkanlığımız sorumluluğundaki dokümanlar güncel olarak Başkanlığımız web sayfasında yayınlanmakta olup gerek kurum personeli gerekse kamuoyu ile paylaşılmaktadır.	8.3.1.	Başkanlığımızca hazırlanan ve yayınlanan yönetmelik, tebliğ, genelge, yönerge ile usul ve esasların güncel olup olmadığına dahil mevzuat taraması gerçekleştirilecektir.	Hukuk Müşavirliği	Tüm Birimler	Mevzuat Kontrol Formu	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
KFS9	Görevler ayrılığı: Hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerini azaltmak için faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri personel arasında paylaştırılmalıdır.								
KFS 9.1	Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir.	5018 sayılı Kanun, İhale Mevzuatı, 657 sayılı Kanun, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Harcama Yetkilileri Hakkında 1 ve 2 nolu tebliğler							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KFS 9.2	Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.	5018 sayılı Kanun, İhale Mevzuatı, 657 sayılı Kanun, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, 190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname, Mali Hizmetler Uzmanlığı Yönetmeliği, İklim Değişikliği Uzmanlığı Yönetmeliği							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.

3- KONTROL FAALİYETLERİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS10	Hiyerarşik kontroller: Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir.								
KFS 10.1	Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır.	5018 sayılı Kanun, 657 sayılı Kanun, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, Resmî Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Yönetmelik İmza/paraf prosedür Bilgi ve ve toplantı uygulamaları							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KFS 10.2	Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.	5018 sayılı Kanun, 657 sayılı Kanun, 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu, 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 85 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, 5176 Sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KFS11	Faaliyetlerin sürekliliği: 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.	657 sayılı Kanun, Bakanlığımızda personelin yürüttüğü iş ve işlemler Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) üzerinden takip edilmektedir.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KFS 11.2	Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.	5018 sayılı Kanun, 657 sayılı Kanun (md. 86), Mali Hizmetler Uzmanlığı Yönetmeliği, İklim Değişikliği Uzmanlığı Yönetmeliği							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
KFS 11.3	Görevinden ayrılan personelin, iş veya işlemlerinin durumunu ve gerekli belgeleri de içeren rapor hazırlaması ve bu raporu görevlendirilen personele vermesi yönetici tarafından sağlanmalıdır.	5018 sayılı Kanun, 657 sayılı Kanun, 832 sayılı Sayıştay Kanunu, Devlet Memurlarının Çekilmelerinde Devir ve Teslim Süreleri Hakkında Yönetmelik, Taşınır Mal Yönetmeliği Bakanlığımızda personelin yürüttüğü iş ve işlemler Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) üzerinden takip edilmektedir.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.

3- KONTROL FAALİYETLERİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KFS12	Bilgi sistemleri kontrolleri: 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.	T+C26:C29S EN ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi TS EN ISO/IEC 17024:2012 Uygunluk Değerlendirmesi TSE ISO IEC 27001:2013 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Çevre Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığı'nın kritik bilgi işlem altyapısı, Coğrafi Bilgi Sistemleri Genel Müdürlüğü altyapı ve üstyapı bileşenleri ile yeni nesil veri merkezinde barındırılmaktadır. Tüm ulusal stratejilere ve eylem planlarına uyum çerçevesinde Bilgi Güvenliği Şube Müdürlüğü'ne bağlı olarak kurulan Siber Güvenlik Operasyon Merkezinde Bakanlığımız Siber Güvenlik faaliyetleri kapsamında bilişim sistemleri ve bilgi varlıklarını gelebilecek iç ve dış tehditlere karşı korumak için hizmet vermektedir. Kurum bünyesinde farklı projeler kapsamında satın alınmış farklı marka ve modellerde bilişim donanım ve yazılım envanteri bulunmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
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.	Bakanlığımızda bilişim faaliyetleri ile ilgili mükerrer bilişim yatırımlarının engellenmesi ve ortak kararlar alınması için Bakanlık Bilişim Koordinasyon Kurulu oluşturulmuştur.						Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KFS 12.3	İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.	Başkanlığımız bilişim altyapısı olarak Bakanlığımız veri merkezini kullanmakta olup kurumsal bilişim altyapısının geliştirilmesi hizmetini Bakanlığımızdan almaktadır. Mevcut kurum donanım envanterini gösterir tablo aşağıda sunulmuştur.						Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	

4- BİLGİ VE İLETİŞİM

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
BİS13	Bilgi ve iletişim: İdareler, birimlerinin ve çalışanlarının performansının izlenebilmesi, karar alma süreçlerinin sağlıklı bir şekilde işleyebilmesi ve hizmet sunumunda etkinlik ve memnuniyetin sağlanması amacıyla uygun bir bilgi ve iletişim sistemine sahip olmalıdır.								
BİS 13.1	İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır.	Başkanlığımızda yatay ve dikey iletişimi sağlayan mekanizmalar mevcuttur. Bunlardan en önemlisi iş ve işlemlerle ilgili olarak sürekli güncellenen, resmi belgelerin yayımlandığı, hizmet alanlar, çalışanlar ve diğer üçüncü kişiler tarafından rahatça ulaşılabilen ve çift taraflı etkileşim sağlanabilen internet sayfalarıdır.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 13.2	Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.	Başkanlık birimlerinde iç iletişim ve veriye ulaşımın sağlanmasına yönelik (raporların, kaynakların, dokümanların vb.) ortak alanlar (portal vb.) oluşturulmakta ve yaygınlaştırılması çalışmaları devam etmektedir.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 13.3	Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.	Başkanlığımızda EBYS'ye geçilmesi ile birlikte yatay ve dikey iç iletişim sağlanmakta, bilgiye zamanında doğru, tam, güncel ve kesintisiz ulaşılabilirlik sağlanmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 13.4	Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.	KBS, e-bütçe, Birim ve Idare Faaliyet Raporu, İklim Değişikliği Başkanlığı Performans Esaslı Program Bütçesi, Bütçe Gerçekleşme Raporu Performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin bilgilere Başkanlık web sayfasından ulaşılabilirlik sağlanmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 13.5	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.	Yönetim Bilgi Sistemi							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 13.6	Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.	Stratejik Plan, Performans Programı İç Kontrol Kararlılık Beyanı Başkanlığımız 2024-2025 yıllarını kapsayan Stratejik Planında 3 amaç, 13 hedef ve 29 performans göstergesi belirlenmiştir.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 13.7	İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.	4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu , 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun, Devlet Memurlarının Şikayet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik, outlook sistemi, portallar, e-posta- faks-telefon.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.

4- BİLGİ VE İLETİŞİM

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
BİS14	Raporlama: İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır.								
BİS 14.1	İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır.	5018 sayılı Kanun (md. 10), Stratejik Plan, Performans Programı, Birim ve İdare Faaliyet Raporu, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 14.2	İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.	5018 sayılı Kanun (md. 30), Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu, Birim ve İdare Faaliyet Raporu, Kamu Hesapları Bülteni, Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 14.3	Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.	5018 sayılı Kanun (md. 41) , Birim ve İdare Faaliyet Raporu							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
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.	5018 sayılı Kanun, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik (md 10)							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS15	Kayıt ve dosyalama sistemi: İdareler, gelen ve giden her türlü evrak dahil iş ve işlemlerin kaydedildiği, sınıflandırıldığı ve dosyalandığı kapsamlı ve güncel bir sisteme sahip olmalıdır.								
BİS 15.1	Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır.	EBYS, E-Arşiv, İnsan Kaynakları Programı Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamaktadır.							Mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 15.2	Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.	EBYS, Başkanlığımızda kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir şekildedir.							Mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 15.3	Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.	Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamaktadır.							Mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.
BİS 15.4	Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.	Başbakanlık Standart Dosya Planı Genelgesi 2005/7, Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Başbakanlık Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16)							Mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.

4- BİLGİ VE İLETİŞİM

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
BİS 15.5	Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.	Başbakanlık Standart Dosya Planı Genelgesi 2005/7, Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Başbakanlık Elektronik Belge Standartları Genelgesi (2008/16) Başkanlığımızda gelen ve giden evrak EBYS ile zamanında kaydedilmektedir. Standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılması ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmesi sağlanmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 15.6	İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.	Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik, Kurum fiziki arşivi, Bakanlık evrak sistemi, Başkanlığımızda iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi bulunmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS16	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi: İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmalıdır.								
BİS 16.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.	657 sayılı Kanun, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması Rüsvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu, 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5176 Sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun, 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu, Devlet Memurlarının Şikayet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri İle Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik	16.1.1	Mevzuat taraması yapılarak hata, usulsüzlük ve yolsuzlukla karşılaşıldığında kişilere tanınan haklar ile ilgili bilgilendirme yapılacaktır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Hukuk Müşavirliği	Bilgilendirme yazısı, broşür vb.	Aralık 2025	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
BİS 16.2	Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.	657 sayılı Kanun, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması Rüsvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu, 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5176 Sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun, 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri İle Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
BİS 16.3	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırımı bir muamele yapılmamalıdır.	Anayasa (md. 25, 125, 129), Avrupa İnsan Hakları Sözleşmesi, 2577 sayılı İdari Yargılama Usulü Kanunu, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması Rüsvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu (md. 18), 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri İle Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye uygulamaya gerek bulunmamaktadır.

5- İZLEME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
İS17	İç kontrolün değerlendirilmesi: İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.								
İS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik	17.1.1	Bu kapsamda iç kontrol sisteminin değerlendirilmesi, güçlü zayıf yönler, sistemde çıkabilecek sorunların tespiti ve çözümü açısından sistemin bir bütün halinde sağlıklı ve düzenli olarak ölçülüp izlenmesi amacıyla her yıl ön mali kontrol sürecinide içeren İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu hazırlanacaktır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Tüm Birimler	İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu	Aralık 2025/Aralık 2026	Makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
İS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
İS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik 17.1.1.'de belirtilen İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu tüm birimlerin katılımı ile hazırlanmaktadır.	17.1.2	17.1.1 nolu eylemde yer alan "İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu"nun hazırlık aşamasına tüm birimlerin katılımı sağlanacaktır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Tüm Birimler	İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu	Aralık 2025/Aralık 2026	Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
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 Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar, Sayıştay Raporları 17.1.1.'de belirtilen İç Kontrol Sistemi Değerlendirme hazırlanırken dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri dikkate alınmaktadır.							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.
İS 17.5	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar, Sayıştay Raporları							Mevcut durum makul güvence sağlamakta olup yeni bir düzenlemeye ve uygulamaya gerek bulunmamaktadır.

5- İZLEME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
İS18	İç denetim:İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.								
İS 18.1	İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.	Başkanlığımızda iç denetim birimi bulunmamaktadır.							
İS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	Başkanlığımızda iç denetim birimi bulunmamaktadır.							