

T.C.  
**HATAY BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ**  
**İç Denetim Birimi**

**2022 YILI İÇ DENETİM PROGRAMI**

**I- GİRİŞ**

Hatay Büyükşehir Belediyesi 2022 yılı İç Denetim Programı; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 64 üncü maddesi, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 36 ve 40 ıncı maddeleri ve Kamu İç Denetim Genel Tebliğinin 5 inci maddesi uyarınca hazırlanmıştır. Programın hazırlanmasında Kamu İç Denetim Rehberinde belirtilen esas ve usuller de dikkate alınmıştır.

2022-2024 Dönemi İç Denetim Planı ile mevcut iç denetçi kaynağı göz önünde bulundurularak programa alınacak denetim alanları risk öncelikli olarak belirlenmiştir.

**II- AMAÇ**

Bu program; 2022-2024 Dönemi İç Denetim Planı ve temel stratejiler de dikkate alınarak iç denetim birimimizce 2022 yılı içerisinde yürütülmesi planlanan denetim, danışmanlık, izleme, eğitim, yönetim faaliyetlerine ayrılacak kaynakları belirlemek amacıyla hazırlanmıştır.

**III- TEMEL İLKELER**

1-Programda belirtilen denetim ve danışmanlık faaliyetlerine ilişkin saha çalışmalarının yürütüleceği yerler ve tarihleri iç denetim birimimiz tarafından belirlenerek ilgili birimlere ayrıca bildirilecektir.

2-İç denetim birimi; hastalık, görev değişikliği gibi zorunlu nedenlerle denetim ekiplerinde değişiklik yapmaya yetkilidir.

3-Yıl içerisinde programda öngörülmeleyen işlerin yürütülmesi zorunluluğunun ortaya çıkması halinde, öncelikle ihtiyat için ayrılan kaynak kullanılacaktır. Bu kaynağın yeterli olmaması halinde ise, en düşük risk düzeyine sahip denetim alanından başlayarak bazı denetim alanları bir sonraki döneme kaydırılacaktır.

4-Programda detayları gösterilmeyen faaliyet alanlarına (danışmanlık, izleme gibi) ayrılacak sürelerde iç denetim planında belirlenmiş oranlara uyulmasına azami dikkat gösterilecektir.

**Ek: 2022 Yılı Denetim Programı İç Denetçi Kaynak Tahsisi (Adam/Saat)**

## Ek- İç Denetim Programı Çizelgesi

### 1- 2022 Yılı İç Denetim Programı İç Denetçi Kaynak Tahsisi (Adam/Saat):

Denetim	Danışmanlık	Eğitim	İzleme	Yönetim Faaliyetleri	İhtiyat Kaynağı
1600	-	100	100	100	100

### 2- Denetim ve Danışmanlık Faaliyetleri:

Denetim Faaliyetinin Adı	Denetim Alanının Kapsamı	Denetim Yapılacak Birimler	Sırası	Denetim Ekibi
<b>Mali, Uygunluk ve Sistem Denetimi</b>	Mal veya hizmet alımları ile yapım işlerine yönelik tüm ihale işlem ve süreçleri, doğrudan temin dosyaları	Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	1	Özkan BAĞDADIÖĞLU İç Denetçi
<b>Mali, Uygunluk ve Sistem Denetimi</b>	Mal veya hizmet alımları ile yapım işlerine yönelik tüm ihale işlem ve süreçleri, doğrudan temin dosyaları	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	2	Özkan BAĞDADIÖĞLU İç Denetçi

<b>Mali, Uygunluk ve Sistem Denetimi</b>	Mal veya hizmet alımları ile yapım işlerine yönelik tüm ihale işlem ve süreçleri, doğrudan temin dosyaları	Ulaşım Dairesi Başkanlığı	3	Özkan BAĞDADIÖĞLU İç Denetçi
<b>Mali, Uygunluk ve Sistem Denetimi</b>	Belediye Gelirleri İcra ve Takip Süreci	Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	4	Özkan BAĞDADIÖĞLU İç Denetçi