



# KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI

2022-2023

Ocak 2022

**T.C.**  
**MİLLİ EĞİTİM BAKANLIĞI**  
**2022-2023**

**Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı**

**Bileşen Adı:**

**KOS: KONTROL ORTAMI STANDARTLARI**

**Standardın Adı:**

**KOS 2: Misyon, organizasyon yapısı ve görevler**

**Genel Şartı:**

**KOS 2.2:** Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.

**Mevcut Durum:**

MEB Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Bakanlık ve birim teşkilat şemaları.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**KOS 2.2.1:** *İş Tanımları Formları* hazırlanacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

İş Tanımları Formları

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**KOS :KONTROL ORTAMI STANDARTLARI**

**Standardın Adı:**

**KOS 2: Misyon, organizasyon yapısı ve görevler**

**Genel Şartı:**

**KOS 2.2:** Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.

**Mevcut Durum:**

MEB Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Bakanlık ve birim teşkilat şemaları.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**KOS 2.2.2:** Bakanlığımızın her bir çalışma grubunda yapılan her iş için; işin dayandığı mevzuat, girdiler, veriler, faaliyet akışı ve çıktılarının tespitine yönelik *İş Tanımları* çıkarılacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

İş Tanımları

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**KOS :KONTROL ORTAMI STANDARTLARI**

**Standardın Adı:**

**KOS 2: Misyon, organizasyon yapısı ve görevler**

**Genel Şartı:**

**KOS 2.2:** Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.

**Mevcut Durum:**

MEB Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Bakanlık ve birim teşkilat şemaları.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**KOS 2.2.3:** Her bir çalışma grubu için yapılacak olan iş tanımları konsolide edilerek Bakanlığımız tüm alt birimlerinde *Alt Birim Bazlı İş Tanımları* çıkarılacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

Alt Birim Bazlı İş Tanımları

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**KOS :KONTROL ORTAMI STANDARTLARI**

**Standardın Adı:**

**KOS 2: Misyon, organizasyon yapısı ve görevler**

**Genel Şartı:**

**KOS 2.2:** Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.

**Mevcut Durum:**

MEB Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Bakanlık ve birim teşkilat şemaları.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**KOS 2.2.4:** Alt birimlerce yapılacak olan iş tanımları konsolide edilerek Bakanlığımız tüm birimlerinde *Birim Bazlı İş Tanımları* çıkarılacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

Birim Bazlı İş Tanımları

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**KOS: KONTROL ORTAMI STANDARTLARI**

**Standardın Adı:**

**KOS 2: Misyon, organizasyon yapısı ve görevler**

**Genel Şartı:**

**KOS 2.3:** İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.

**Mevcut Durum:**

657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, Bakanlık ve birim teşkilat şemaları, Birim Çalışma Yönergeleri, Görev Dağılım Çizelgeleri.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**KOS 2.3.1:** *İş Analizi Formları* hazırlanacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

İş Analizi Formları

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**KOS: KONTROL ORTAMI STANDARTLARI**

**Standardın Adı:**

**KOS 2: Misyon, organizasyon yapısı ve görevler**

**Genel Şartı:**

**KOS 2.3:** İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.

**Mevcut Durum:**

657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, Bakanlık ve birim teşkilat şemaları, Birim Çalışma Yönergeleri, Görev Dağılım Çizelgeleri.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**KOS 2.3.2:** Bakanlığımızda yapılan her bir iş hakkında bilgi, işin gerektirdiği yetkinlikler, iş gerekleri ve özellikleri ile işin hassaslık düzeyi hakkında bilgi toplanması ve toplanan verilerin sistematik şekilde incelenmesi ve değerlendirilmesine yönelik *İş Analizi* çalışması yapılacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

İş Analizi Raporları

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**KOS: KONTROL ORTAMI STANDARTLARI**

**Standardın Adı:**

**KOS 2: Misyon, organizasyon yapısı ve görevler**

**Genel Şartı:**

**KOS 2.3:** İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.

**Mevcut Durum:**

657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, Bakanlık ve birim teşkilat şemaları, Birim Çalışma Yönergeleri, Görev Dağılım Çizelgeleri.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**KOS 2.3.3:** İş Analizi çalışmalarında kullanılmak üzere *Yetkinlikler Sözlüğü* hazırlanacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

Yetkinlikler Sözlüğü

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023



**Bileşen Adı:**

**KOS:KONTROL ORTAMI STANDARTLARI**

**Standardın Adı:**

**KOS 2: Misyon, organizasyon yapısı ve görevler**

**Genel Şartı:**

**KOS 2.7:** Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.

**Mevcut Durum:**

Stratejik Plan Uygulama Sonuçları, Yıllık Performans Programı Uygulama Sonuç Raporları (dönemsel ve yıllık), Doküman Yönetim Sistemi, yazılı ve sözlü talimatlar.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**KOS 2.7.1:** Stratejik Plan izleme ve değerlendirme çalışmaları yapılacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

Stratejik Plan İzleme ve Değerlendirme Raporları

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**RDS: RİSK DEĞERLENDİRME**

**Standardın Adı:**

**RDS 5: Planlama ve Programlama**

**Genel Şartı:**

**RDS 5.2:** İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.

**Mevcut Durum:**

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programları Hakkında Yönetmelik, Performans Programı Hazırlama Rehberi, Yıllık Performans Programları, Performans Programı Uygulama Sonuç Raporları (dönemsel ve yıllık).

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**RDS 5.2.1:** Bakanlığımız Performans Programı hazırlanacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

Yıllık Performans Programları

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**RDS: RİSK DEĞERLENDİRME**

**Standardın Adı:**

**RDS 5: Planlama ve Programlama**

**Genel Şartı:**

**RDS 5.3:** İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.

**Mevcut Durum:**

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Orta Vadeli Program, Orta Vadeli Mali Plan, Bütçe Çağrısı, Bütçe Hazırlama Rehberi, MEB Bütçesi, MEB Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Birimlerle görüşmeler, bilgilendirme toplantıları, eğitimler vb.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**RDS 5.3.1:** Bakanlığımız bütçesi stratejik plan ve performans programına uygun olarak hazırlanacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

Yıllık Bütçeler

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**RDS: RİSK DEĞERLENDİRME**

**Standardın Adı:**

**RDS 5: Planlama ve Programlama**

**Genel Şartı:**

**RDS 5.4:** Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.

**Mevcut Durum:**

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Birim ve İdare Faaliyet Raporları, Yıllık Performans Programları, Performans Programı İzleme Raporları.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**RDS 5.4.1:** Bakanlığımız İdare Faaliyet Raporu hazırlanacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

Yıllık İdare Faaliyet Raporları

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**RDS: RİSK DEĞERLENDİRME**

**Standardın Adı:**

**RDS 5: Planlama ve Programlama**

**Genel Şartı:**

**RDS 5.6:** İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.

**Mevcut Durum:**

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu, MEB Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Birimlerle görüşmeler, bilgilendirme toplantıları, eğitimler vb.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**RDS 5.6.1:** Stratejik Plan ve Performans Programı hazırlıklarında birimlere teknik destek sağlanacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

Seminer, Çalıştay ve Toplantılar

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**BİS: BİLGİ VE İLETİŞİM**

**Standardın Adı:**

**BİS 14: Raporlama**

**Genel Şartı:**

**BİS 14.1:** İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır.

**Mevcut Durum:**

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu, MEB Stratejik Planı, Yıllık Performans Programları, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu, Birim ve İdare Faaliyet Raporları.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**BİS 14.1.1:** Bakanlığımızın stratejik planı ve performans programı internet sitesinde kamuoyunun bilgisine sunulacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

2019-2023 Stratejik Planı ve Yıllık Performans Programları

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**BİS: BİLGİ VE İLETİŞİM**

**Standardın Adı:**

**BİS 14: Raporlama**

**Genel Şartı:**

**BİS 14.2:** İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.

**Mevcut Durum:**

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu, Birim ve İdare Faaliyet Raporları.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**BİS 14.2.1:** Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu Bakanlık internet sayfasında yayımlanacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

Yıllık Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023

**Bileşen Adı:**

**BİS: BİLGİ VE İLETİŞİM**

**Standardın Adı:**

**BİS 14: Raporlama**

**Genel Şartı:**

**BİS 14.3:** Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.

**Mevcut Durum:**

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik, Birim Faaliyet Raporları, İdare Faaliyet Raporları.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**BİS 14.3.1:** İdare Faaliyet Raporu Bakanlık internet sayfasında yayımlanacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

Yıllık İdare Faaliyet Raporu

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023



**Bileşen Adı:**

**İS: İZLEME STANDARTLARI**

**Standartın Adı:**

**İS 17: İç kontrolün değerlendirilmesi**

**Genel Şartı:**

**İS 17.1:** İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.

**Mevcut Durum:**

İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Teftiş Kurulu Başkanlığı İdari Denetim Faaliyetleri, İç Denetim Birimi Denetim Faaliyetleri.

**Öngörülen Eylem veya Eylemler:**

**İS 17.1.1:** İç Kontrol Eylem Planında öngörülen faaliyet ve düzenlemelerin gerçekleşme sonuçları izlenerek *iç kontrol değerlendirme raporu* hazırlanacaktır.

**Sorumlu Birim/İş Birliği Yapılacak Birim:**

Tüm Birimler/SGB

**Çıktı/Sonuç:**

Yıllık İç Kontrol Değerlendirme Raporları

**Tamamlanma Tarihi :**

Aralık 2023