



T.C.
GENÇLİK VE SPOR BAKANLIĞI
Eğitim, Araştırma ve Koordinasyon Genel Müdürlüğü

İÇ KONTROL KARARLILIK BEYANI

Değerli Çalışma Arkadaşlarım,

Bildiğiniz üzere; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunuyla kamu mali yönetim sistemimiz uluslararası standartlar ve Avrupa Birliği uygulamalarına uygun bir şekilde düzenlenmiş ve bu kapsamda etkin bir iç kontrol sisteminin oluşturulması amaçlanmıştır.

Değişen ve dönüşen kamu mali yönetim sistemimizin kamu idareleri için zorunlu kıldığı stratejik planlama çerçevesinde idare üst yönetimleri tarafından belirlenen stratejik amaç ve hedefler ile performans programlarının başarıya ulaşmasına yönelik kritik bir işlevi olan iç kontrol, stratejik yönetim ve performans yönetim sistemlerinin tamamlayıcısı ve sigortası olarak kurgulanmakta ve oluşturulmaktadır. Doğru kurgulanmış, etkin ve verimli işleyen iç kontrol sistemleri, idarelerin amaç ve hedeflerinin en önemli destekçisi konumunda olup, kurumsal risklerin erken teşhisi, önlenmesi, sorunların tespiti ve çözümüne yönelik idare yöneticilerine önemli imkânlar sağlamaktadır.

Bu kapsamda, gerek üst politika belgelerinde gerekse idari belgelerde, iç kontrol sisteminin kurulması ve sağlıklı bir şekilde işletilmesi öngörülmektedir.

Genel Müdürlüğümüzde; İç Kontrol Eylem Planı gereğince yürütülecek olan eylemler kapsamında yapılacaklar aşağıda yer almaktadır:

- ❖ 1 No'lu Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi kapsamında Birimimiz görev yetki ve sorumluluk yönergesi hazırlanarak yürürlüğe konulmuştur.
- ❖ Birim Teşkilat Şeması oluşturulmuş ve Bakanlık kurumsal sayfasında yayımlanmıştır.
- ❖ İç kontrol sistemi ve sistemin işleyişi hakkında tüm personelin bilgilendirilmesi ve Uyum Eylem Planı'nda öngörülen eylemlerin uygulanmasına rehberlik etmesi amacıyla hazırlanan "Sorularla İç Kontrol Kitapçığı" ve "İç Kontrol Rehberi" hakkında tüm personel bilgilendirilecek,
- ❖ Tüm personelin "Kamu Görevlilerinin Uyması Gereken Etik İlkeler" ile bu ilkeler kapsamındaki sorumlulukları konusunda bilgilendirilmesi sağlanacak,
- ❖ Birimimizde, Görev Tanım Formları'nın güncelleme ve revize çalışmaları yapıldıktan sonra görevli personele görev, yetki ve sorumlulukları tebliğ edilecek,
- ❖ Hassas Görev Belirleme Rehberi doğrultusunda hassas görevler ve prosedürler belirlenerek personelin bilgisine sunulacak,
- ❖ Birimimiz, faaliyetlerine yönelik olarak Süreç Tanım Formları ve İş Akış Şemaları oluşturacak,

- ❖ Birimimizde, iç kontrol çalışmaları kapsamında; idarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin belirlenmesi amacıyla risk değerlendirme çalışmaları yapılacak ve *operasyonel (alt birim düzeyi)*, performans (birim düzeyi) ve stratejik risk eylem planları hazırlanacak,
- ❖ Risk eylem planında tespit edilen riskler için süreç akış şemaları da göz önünde bulundurularak uygun kontrol yöntemleri tespit edilecek ve belirlenen veya gözden geçirilen kontrollerin gerekli hallerde işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri sağlanacak,
- ❖ Belirlenen kontrol yönteminin fayda ve maliyet analizlerinin yapılarak etkin, verimli ve ekonomik olacak şekilde uygulanması sağlanacak,
- ❖ Görevinden ayrılan personel için Görev Devir Teslim Formu kullanılmaya başlanacak,
- ❖ İç Kontrol Sistemi Soru Formu aracılığı ile Birimimizde iç kontrol sisteminin işleyişini ayrıntılı olarak değerlendirip söz konusu soru formu doldurarak Strateji Geliştirme Başkanlığına gönderilecek,
- ❖ İç denetçiler tarafından gerçekleştirilecek iç denetim sonucunda düzenlenen rapora istinaden gerekli görülen önlemler için eylem planı hazırlanacak, uygulanacak ve izleme faaliyeti gerçekleşecektir.

Bu vesileyle, Eğitim, Araştırma ve Koordinasyon Genel Müdürü olarak bu hususları yakından takip edeceğimi beyan eder, tüm yönetici ve personelimizin de bu çalışmalarda gerekli gayret ve hassasiyeti göstermelerini önemle rica ederim.

26/10/2020

Dr. Mehmet Ata ÖZTÜRK

Eğitim, Araştırma ve Koordinasyon Genel Müdürü