



T.C. KÜLTÜR VE TURİZM BAKANLIĞI
STRATEJİ GELİŞTİRME BAŞKANLIĞI

2023-2024 YILLARI İÇ KONTROL KARARLILIK BEYANI

Değerli Çalışma Arkadaşlarım;

Bilindiği gibi, 20. yüzyılın sonlarında yaşanan küresel sıkıntılar Türkiye'nin ihtiyaç duyduğu mali yapısal reform sürecini gerekli kılmış olup 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile yönetim, maliye ve denetime ilişkin önemli düzenlemelere gidilmiştir. Modern yönetim anlayışının getirdiği en önemli yenilikler mali saydamlığın sağlanması ile hesap verilebilirlik mekanizmasının oluşturulmasıdır. Söz konusu iki mekanizma sayesinde kamu kurumlarında kaynakların etkili, ekonomik ve verimli yürütülmesi amaçlanmaktadır.

Öte yandan, bütçe hazırlama, uygulama ve izleme süreçlerinde etkinliğin artırılması, bütçe hakkının en iyi şekilde kullanılması, mali yönetimde şeffaflığın artırılması, sağlıklı hesap verilebilirliğin varlığı için yeterli ve etkili bir iç kontrol sisteminin oluşturularak, çağdaş ve güncel gelişmelere uygun olarak kamu mali ve yönetim sisteminin oluşturulması açısından bütün yönetim kademeleri ve personeli sorumludur.

Bu kapsamda, On Birinci Kalkınma Planı ile İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı'nda belirlenen amaç ve hedeflere ulaşılabilmesi için gerçekleştirilen çalışmalar iç kontrol sistemi kapsamında yürütülmektedir.

a) On Birinci Kalkınma Planında (2019-2023);

"İyi Yönetişim" politikasının uygulanabilmesi için, kamuda stratejik yönetimin uygulama etkinliğinin artırılması ve hesap verebilirlik anlayışının, planlamadan izleme ve değerlendirmeye kadar yönetim döngüsünün tüm aşamalarında hayata geçirilmesi temel amaçtır.

Konuya ilişkin söz konusu Plan'da yer alan politika ve tedbirler ise şu şekildedir:

793. Kamu idarelerinde iç kontrol sistemleri ve iç denetim uygulamalarının etkinliği güçlendirilecektir.

793.1. Kamu idarelerinde, iç kontrol sistemlerinin ve iç denetim uygulamalarının etkinliğini artırmaya yönelik eğitim ve danışmanlık faaliyetleri yoluyla kapasite artışı gerçekleştirilecektir.



b) T.C. Kültür ve Turizm Bakanlığı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı'nda ise;

KOS 1.2.1. Harcama yetkilisi tarafından İç Kontrol Kararlılık Beyanı imzalanacak ve bir rneği izlemeden sorumlu birime gönderilecektir.

KOS 1.2.2. Harcama yetkilisi veya görevlendireceği bir kişi başkanlığında yılda 2 defa (Temmuz ve Ocak ayı içerisinde) İç Kontrol Genel Değerlendirme Toplantısı yapılacak, toplantı sonuçları Toplantı Tutanak Formuna işlenip imzalanarak; bir rneği izlemeden sorumlu birime ilgili ay içerisinde gönderilecektir.

KOS 2.3.1. İş Tanımı ve Gerekleri Belgeleri, İç Kontrol ve Risk Yönetim Sistemi üzerinden evrimii olarak güncellenecektir/hazırlanacaktır. Belgeler ilgili personele tebliğ edilip personelin görev yetki ve sorumluluklarını bilmesi sağlanacaktır.

KOS 2.3.2. Görev dağılımları, İç Kontrol ve Risk Yönetim Sisteminde, birimler tarafından süreçlerden sorumlu olacak personel yedekli olacak şekilde belirlenecektir. Görev dağılımları İç Kontrol ve Risk Yönetim Sistemi üzerinden yapılmayacaksa Görev Dağılım izelgeleri manuel olarak oluşturulacaktır.

KOS 2.4.1. Yeniden yapılanan, yeni ihdas edilen veya güncelleme ihtiyaı duyulan birimlerin teşkilat şemaları İç Kontrol ve Risk Yönetimi Sisteminde hazırlanacaktır/güncellenecektir.

KOS 2.4.2 Görev Tanımı Belgeleri, İç Kontrol ve Risk Yönetim Sistemi üzerinden evrimii olarak güncellenecektir/hazırlanacaktır.

KOS 2.6.1 Birimlerde gerçekleştirilen hassas görevler tespit edilip her bir harcama birimi için Uyum Eylem Planı ekinde yer alan Hassas Görev Envanteri ıkarılacaktır.

KOS 3.5.1. İhtiyaç duyulması halinde Personel Genel Müdürlüğü tarafından yapılan yıllık eğitim planları dışındaki eğitimler için ilgili birim tarafından alınacak onay ile gerekli eğitimler verilecektir.

KOS 4.1.1. Eksik ya da güncelleme ihtiyaı olan birimlerde İş Akış şemaları, İç Kontrol ve Risk Yönetim Sistemi üzerinden evrimii olarak güncellenecektir/hazırlanacaktır.

RDS 6.1.1. KOS 4.1 kapsamında güncellenecek/hazırlanacak olan İş Akış şemaları ile uyumlu şekilde Risk ve Kontrol Tabloları, İç Kontrol ve Risk Yönetim Sistemi üzerinden evrimii olarak güncellenecektir/hazırlanacak ve değerlendirilecektir.

KFS 11.1.1. Geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma durumu nedeniyle personel ihtiyaı doğan birimler ihtiyaçlarını Personel Genel Müdürlüğüne ileticektir.



KFS 11.1.2. Personelin birim faaliyetlerine ilişkin çalıştığı alan dışı eğitimlere katılması sağlanarak yetkinliği çok yönlü olarak artırılacaktır.

KFS 11.3.1. Görevinden ayrılan ve göreve başlayan personel, standart Görev Devri Formunu doldurularak ayrılma ve işe başlama işlemini gerçekleştirecektir.

BİS 13.6.1 Birimler, KOS 2.3.1 “İş Tanımı ve Gerekleri Belgeleri, İç Kontrol ve Risk Yönetim Sistemi üzerinden çevrimiçi olarak güncellenecektir/hazırlanacaktır. Belgeler ilgili personele tebliğ edilip personelin görev yetki ve sorumluluklarını bilmesi sağlanacaktır.” numaralı eylemde ifade edilen İş Tanımı ve Gerekleri Belgelerini personeline imzalatıp kayıt altına alacaktır.

İS 17.1.1. SGB tarafından, Bakanlık merkez birimlerinin İç Kontrol faaliyetleri, altı aylık dönemler itibarıyla izlenecek ve izlemeye ilişkin tablo ve formlar baz alınarak yıl sonunda değerlendirme raporu hazırlanacaktır.


İS 17.1.2. SGB tarafından yapılan 6 aylık izleme faaliyeti sonuçları Bakanlık merkez birimleri ile de paylaşılacaktır.

İS 17.3.1. KOS 1.2 kapsamında yapılacak toplantıların çıktılarına bağlı olarak yılda 1 kez SGB koordinasyonunda Bakanlık merkez birimlerinin katılımı ile iç kontrol yıllık değerlendirme toplantısı düzenlenecek; genel şartın gerektirdiği değerlendirme ve geliştirme çalışmaları gündeme alınacaktır.

Yukarıda yer alan eylemler kapsamında; Bakanlığımızda iç kontrol sisteminin oluşturulması ve standartlarının uygulanması ile geliştirilmesi çalışmalarını yönlendirip koordine ederek uygulama sonuçlarını izlemek görevleri Başkanlığımız uhdesindedir.

Bu vesileyle, Strateji Geliştirme Başkanı olarak bu hususları yakından takip edeceğimi beyan eder, tüm yönetici ve personelimizin de bu çalışmalarda gerekli gayret ve hassasiyeti göstermelerini önemle rica ederim.

...../...../2023


İhsan ÇUMEN
Strateji Geliştirme Başkanı