

T.C.
MALİYE BAKANLIĞI
Strateji Geliştirme Başkanlığı

Sayı :B.07.0.SGB.0.03.010.06/1

24/05/2010

Konu : Maliye Bakanlığı Kamu İç Kontrol
Standartlarına Uyum Eylem Planı

İÇ KONTROL GENELGESİ
(2010/1)

Bilindiği üzere; 10/12/2003 tarihli ve 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunuyla kamu mali yönetim sistemimiz uluslararası standartlar ve Avrupa Birliği uygulamalarına uygun bir şekilde yeniden düzenlenmiş ve bu kapsamda etkin bir iç kontrol sisteminin oluşturulması amaçlanmıştır.

İç kontrol sistemi, 5018 sayılı Kanunun getirdiği önemli yeniliklerden birisidir. Sistem, idarenin faaliyetlerinde etkinlik ve verimliliğin artırılması, güvenilir ve doğru bilginin zamanında elde edilmesi, yasallık ve düzenliliğe ilişkin yeterli güvence sağlanması, varlıkların korunması ve hesap verme mekanizmasının etkinleştirilmesinde önemli rol oynamaktadır.

Bakanlığımızda, iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, geliştirilmesi ve izlenmesini sağlamak üzere Bakanlığımız birimlerinin katılımıyla hazırlanan Maliye Bakanlığı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı, 03/05/2010 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş bulunmaktadır.

Eylem Planı ile Bakanlığımız birimlerinde iç kontrolün yerleştirilmesi için gerekli mekanizmaların oluşturulması amaçlanmaktadır. Söz konusu Eylem Planının, amaçlandığı şekilde uygulanabilmesi ve bu Planda yer alan eylemlerin hayata geçirilmesini sağlamak üzere aşağıdaki açıklamaların yapılması gerekli görülmüştür.

1. Eylem Planında belirlenen eylemleri, zamanında ve etkin bir şekilde yerine getirmek ve bu suretle Bakanlığımız birimlerinde iyi işleyen bir iç kontrol sistemini kurmak sorumluluğu harcama birimi yöneticilerine aittir.

Harcama birimi yöneticileri, Eylem Planında yer alan eylemlerin hayata geçirilebilmesi için bu eylemlerin personel tarafından sahiplenilmesini sağlamak üzere gerekli önlemleri almak ve periyodik toplantılarla Eylem Planının uygulanmasını yönlendirmekle yükümlüdür.

2. Eylem Planında yer alan eylemlerin izlenmesinden, değerlendirilmesinden ve alınması gereken önlemlerin tespit edilmesinden Müsteşar Yardımcısı Mehmet ŞİRİN'in başkanlığındaki İzleme ve Yönlendirme Kurulu sorumludur. Bu sorumluluğun yerine getirilmesi açısından Kurul üyeliği görevinin devamlılığı esastır; üyelerin toplantılara doğrudan ve eksiksiz katılmaları gerekmektedir. Zorunlu nedenlerle İzleme ve Yönlendirme Kurulu üyesinin değişmesi halinde, değişiklik bilgilerinin Strateji Geliştirme Başkanlığı (SGB)'na bildirilmesi gerekmektedir.

3. İzleme ve Yönlendirme Kurulunda yer alan birim temsilcisi, aynı zamanda biriminde gerçekleştirilecek olan Eylem Planı çalışmalarında koordinatörlük görevini yürütecektir. Birimlerde Eylem Planındaki eylemlerin gerçekleştirilmesini sağlamak üzere konu/eylem bazlı çalışma grupları oluşturulacaktır. Birim koordinatörü; çalışma grupları ile harcama birimi

yöneticisi, harcama birimi ile İzleme ve Yönlendirme Kurulu ve birden fazla birimi ilgilendiren eylemlerin yürütülmesinde birimler arasındaki koordinasyonu ve iletişimi sağlayacaktır. Ayrıca birimlerde, SGB ile iletişimi sağlamak üzere uzman bir personel görevlendirilecektir.

4. Eylem Planındaki eylemlerin gerçekleşme durumları düzenli olarak takip edilecektir. Eylem Planına ilişkin gerçekleştirmelerin ilki Temmuz ayında olmak üzere aylık dönemlerde Eylem Planı İzleme Formu doldurularak ickontrol@sgb.gov.tr adresine elektronik posta ile, ayrıca üçer aylık dönemlerde harcama birimi yöneticisi tarafından imzalanacak bir yazı ile SGB'ye, ait olduğu ay/dönemi izleyen ayın yedinci günü akşamına kadar gönderilecektir.

Gerçekleşme durumları, İzleme ve Yönlendirme Kurulunda üçer aylık dönemler itibarıyla değerlendirilecek ve değerlendirme sonuçları tarafıma iletilecektir. Yılda en az bir kere Başkanlığımızda, sürecin yönetilmesi, değerlendirilmesi ve yapılan çalışmalara yönelik olarak harcama birimi yöneticileriyle toplantılar düzenlenecektir.

5. SGB, Eylem Planının yürütülmesinde Bakanlığımız birimlerine rehberlik sağlama ve koordinasyon faaliyetlerinden sorumlu olacaktır.

5018 sayılı Kanuna uygun olarak kamu idarelerinde gerekli yapılanmanın ve işleyişin kurulması açısından stratejik planlama ve iç kontrol önemlidir. Bilindiği üzere Bakanlığımız 2008–2012 Stratejik Planının uygulanmasına devam edilmektedir. İç kontrol sisteminin etkin bir şekilde kurulması ve işleyişinin sağlanması açısından da Stratejik Plan uygulamasının sahiplenilmesi gerekmektedir.

İç kontrol sisteminin hayata geçirilmesiyle maliye politikalarının hazırlanması, uygulanması ve uygulamanın takip edilerek doğru kararlara dayalı adımlar atılmasının Bakanlığımız süreçlerini güçlendireceği unutulmamalı ve Bakanlığımız Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında öngörülen eylemlerin zamanında yerine getirilmesine özen gösterilmelidir.

Bilgi ve gereğini rica ederim.

Naci AĞBAL
Müsteşar

EK:
Eylem Planı İzleme Formu