



**T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı
Samsun Defterdarlığı**

**İÇ KONTROL KARARLILIK BEYANI
(2023)**

Değerli Çalışma Arkadaşlarım,

5018 sayılı Kanun ile ülkemizde uygulanmaya başlayan kamu mali yönetimi ve kontrol anlayışı, faaliyetlerin etkili ekonomik ve verimli bir şekilde yerine getirilmesi, bunun sayesinde idarenin hedeflerine ulaşması ve tüm bu süreçte saydamlık ve hesap verebilirliğin sağlanması üzerine kurulmuştur.

Bu kapsamda; kamu idarelerinde stratejik planlar ile hem orta ve uzun vadeli amaç ve hedefler ortaya konulmakta hem de üst politika belgelerinde yer alan öncelikler ile bağlantı kurulmaktadır. Yıllık olarak hazırlanan performans programları aracılığı ile de bu amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesine yönelik performans hedefleri ve göstergeleri tespit edilmekte ve bu hedeflere ulaşmak için kaynak planlaması yapılmaktadır. İç kontrol sistemi ile de idarenin bu planlamalara uygun bir biçimde faaliyetlerini sürdürebilmesini sağlayacak mekanizmalar kurulmakta ve güçlendirilmektedir.

Gerek üst politika belgelerinde gerekse idari belgelerde, kamu mali yönetiminin güçlendirilmesi öngörülmektedir.

İç kontrol süreklilik arz ettiği ve tek bir olay veya duruma indirgenemeyeceği için tüm personelin görevinin bir parçasıdır. Bu nedenle tüm personel iç kontrol sisteminin hayata geçirilmesinde rol oynar.

İç Kontrol Yönetiminin sağlayacağı faydaları;

- Etkinlik ve verimliliğin artmasını sağlamak,
- Güvenilir bilginin zamanında elde edilmesinde yardımcı olmak,
- Varlıkların korunması konusunda güvence vermek,
- İşlerin etkin, hızlı ve düzenli gerçekleştirilmesine yardımcı olmak,
- Büyük problem oluşturacak küçük hataların fark edilmesini sağlamak,
- Hesap verme konusunda, kanıtlara dayalı gerekçe sunma imkanı sağlamak,
- Hedeflere ulaşmayı kolaylaştırmak,

olarak sıralayabiliriz.

Defterdarlıklar 2022-2023 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı'na göre 2023 Yılında Defterdarlığımızca Gerçekleştirilecek Eylemler

1. Birim yöneticisi tarafından "Yönetim Kararlılık Beyanı" nın hazırlanması ve Birim personeline duyurulması
2. "Risk Yönetimi" ve "İç Kontrol" alanlarında Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı üzerinden farkındalık eğitimleri alınması,
3. İdareci pozisyonunda olan Bakanlık personeli tarafından iç kontrol uygulaması ile ilgili olarak Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı üzerinden farkındalık eğitimleri alınması,
4. Bakanlığımız tüm Merkez ve Taşra teşkilatı personeli tarafından Uzaktan Eğitim Kapısı üzerinden online "Etik Eğitimi" alınması,
5. Defterdarlık hizmet standartlarının güncellenerek Defterdarlık internet sayfalarında kamuoyuna duyurulması,
6. İş yükünün personele adil ve eşit şekilde dağıtılmasının sağlanması ile yetki ve sorumluluk dengesinin gözetilmesine yönelik olarak görev tanımlarının çıkarılması ve/veya güncellenmesi,
7. Birim yönergelerinin ve görev dağılım çizelgelerinin güncellenmesi,
8. İşlem yönergelerinin hazırlanması ve/veya güncellenmesi,
9. Hassas görevlerin çıkarılması/güncellenmesi,
10. Birim yöneticisinin işlerinin takibinin kolaylaştırılması amacıyla yıllık birim iş planlarının hazırlanması,
11. Bakanlığımız personelinin eğitim ihtiyaçlarını tespit etmek üzere Birimlere/Defterdarlıklara "Eğitim İhtiyaç Analizi Anketi" yapılması,
12. İşlem süreçlerinin güncel tutulması/tamamlanması,
13. Defterdarlıklar işlem süreçlerinin belirlenmesi ve yaygınlaştırılacak işlem süreçleri üzerinden Defterdarlıkların kendi süreç çalışmalarını tamamlaması,
14. Yetki ve İmza Devri Yönergelerinin hazırlanması/güncellenmesi,
15. Birim faaliyetlerinin üçer aylık dönemler halinde birim yöneticisi tarafından izlenmesi,
16. Operasyonel risklerin belirlenmesi,
17. Birimlerin operasyonel risklerinin olasılıkları ve etkileri dikkate alınarak analiz edilmesi,
18. Operasyonel Risk Eylem Planları hazırlanması,
19. Operasyonel riskler için kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi ve uygun görülenlerin 6.3.1' deki eylem planlarına aktararak uygulanması,
20. Bilgi güvenliği hakkında Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı üzerinden Bakanlık personeline eğitim alınması,

21. Birim yöneticileri/Defterdarlar tarafından Yönetim Kararlılık Beyanında yer alan hususları değerlendirmek üzere alt birim yöneticileri ile değerlendirme toplantısı yapılması,
22. Alt birim yöneticileri tarafından Yönetim Kararlılık Beyanında yer alan hususları değerlendirmek üzere birimindeki personeliyle değerlendirme toplantısı yapılması,
23. Yatay ve dikey raporların birimler içindeki akışının belirlenmesi/güncellenmesi,
24. İç Kontrol z Deęerlendirme Anketinin Birimler/Defterdarlıklar tarafından doldurulması,
25. İç Kontrol z Deęerlendirme alıştayı yapılması,

Samsun Defterdarı olarak bu hususları yakından takip edeceğimi beyan eder, tüm yönetici ve personelimizin de bu çalışmalarda gerekli gayret ve hassasiyeti göstermelerini önemle rica ederim.

12/01/2023


Orhan TAŐ
Defterdar