

➤ Kurumsal Kabiliyet ve Kapasitenin Değerlendirilmesi

Orta ve uzun vadeli hedeflere ulaşılabilmesi sürecinde teşkilat yapısı, organizasyon yeteneği, teknolojik kapasite gibi unsurlar açısından bir durum değerlendirmesi yapılarak idarenin güçlü ve zayıf alanlarına yer verilir.

➤ Öneri ve Tedbirler

Faaliyet yılı sonuçları ile genel ekonomik koşullar, bütçe imkanları ve beklentiler göz önüne alınarak, idarenin gelecek yıllarda faaliyetlerinde yapmayı planladığı değişiklik önerilerine, hedeflerinde meydana gelecek değişiklikler ile karşılaşabileceği risklere ve bunlara yönelik alınması gereken tedbirlere bu bölümde yer verilir.

Böylece, saydamlık ve hesap verebilirlik adına somut bir adım atılmış olmaktadır

Sayıştay Performans Denetimi

- 2010 yılında 6085 sayılı Sayıştay Kanununun yürürlüğe girmesiyle Sayıştayın denetim görev ve yetkisi değiştirilmiştir.
- Düzenlilik denetimlerinin yanı sıra yönetsel sorumluluk bağlamında idarelerin hazırladığı plan ve programların (amaç ve hedefler, faaliyetler ve performans hedefleri bağlamında) değerlendirilmesi görevi performans denetimi yetkisi ile Sayıştaya verilmiştir.
- Sayıştay, performans bilgisinin denetimi görevini kamu idarelerinin ilgili raporlarında yer alan performans bilgisinin kalitesini değerlendirerek yerine getirir.
- Performans bilgisi; devletin hizmet sunumunu konu alan, mali olmayan bilgidir.
- Performans bilgisini denetlerken Sayıştayın üç temel hedefi vardır:
 - ✓ Kamu mali yönetiminde hesap verebilirliğin ve saydamlığın sağlanmasını temin etmek üzere kamu idarelerinin, 5018 sayılı Kanuna uygun olarak performans bilgilerini Faaliyet Raporlarında göstermelerini sağlamak,
 - ✓ Raporlanan bilgilerin yararlılığına ve kalitesine katkıda bulunmak,
 - ✓ Kamu idarelerinin performans hedefleri ve göstergeleri açısından kaydettikleri ilerlemeyi izlemek ve raporlamak için sağlam veri kayıt sistemleri kullandığı konusunda TBMM'ye ve kamuoyuna güvence vermek.
- Performans bilgisi denetiminde her kamu idaresi için aşağıda sıralanan hususlar incelemeye tabi tutulur:
 - ✓ Stratejik Plan: İdarenin yasal düzenlemelere uyup uymadığı ve uygun amaç, hedef ve göstergeler belirleyip belirlemediği.

- ✓ Performans Programı: İdarenin yasal düzenlemelere uyup uymadığı ve Stratejik Plan ile uyumlu biçimde uygun hedef ve göstergeler belirleyip belirlemediği.
 - ✓ Faaliyet Raporu: İdarenin yasal düzenlemelere uyup uymadığı, performans bilgisinin Performans Programında belirtilen hedefler bakımından uygun şekilde raporlanıp raporlanmadığı ve gerçekleştirmelerdeki sapmaların açıklanıp açıklanmadığı.
 - ✓ İdarenin Veri Kayıt Sistemleri: İdarenin veri kayıt sistemlerinin yeterli olup olmadığı ve üretilen performans bilgisi konusunda risk olup olmadığı.
- İdareler, 5018 sayılı Kanun gereğince hazırlayacakları Faaliyet Raporlarında sunulacak verilerin kalitesinden sorumludur.

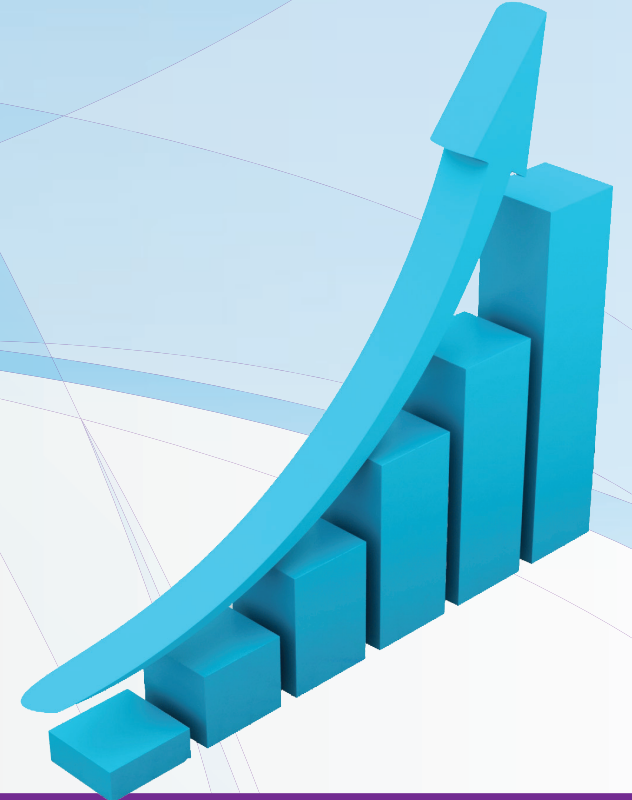


Bize Ulaşın
sgb4@udhb.gov.tr

Bu broşür Ulaştırma, Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı İç Kontrol Eylem Planı uyarınca İç Kontrol farkındalığını arttırmak amacıyla, Strateji Geliştirme Başkanlığı tarafından hazırlanmıştır.



FAALİYET RAPORU NEDİR?



Raporlama İlkeleri...

- Sorumluluk ilkesi
- Doğruluk ve tarafsızlık ilkesi
- Açıklık ilkesi
- Tam açıklama ilkesi
- Tutarlılık ilkesi
- Yıllık olma ilkesi

