

İzleme

Eylem Planında yer alan eylemlerin gerçekleşme durumları düzenli olarak takip edilir. Merkez Birimler Eylem Planı İzlenecek Faaliyetler Listesini Ve Eylem Planı formunu doldurarak altı ayda bir resmi yazı ile SGB'ye gönderir. Formlar değerlendirilerek İzleme Raporları hazırlanır. Gerçekleşme durumları, İYK'da altışar aylık dönemler itibarıyla değerlendirilir. Değerlendirme sonuçları üst yöneticiye raporlanır.

➔ **Önyargı:** İç kontrol bir kere kurulan ve uygulanan bir sistemdir.

Doğrusu; İç kontrol yaşayan bir süreçtir. Sürekli gözden geçirilmesi ve gerektiğinde geliştirilmesi gerekir.

➔ **Önyargı:** İç kontrol kurumun ana faaliyetlerinden zaman çalar.

Doğrusu; İç kontrol iş süreçlerinin "içine" yerleştirildiğinde ana faaliyetlerin daha etkin gerçekleştirilmesine yardımcı olur.

➔ **Önyargı:** Kamu kurumlarının yapısı iç kontrol kurmanın önünde bir engeldir.

Doğrusu; Bilgi, ilgi ve "sahiplik" eksikliği iç kontrol kurmanın önünde bir engeldir.



UDH
T.C. Ulaştırma Denizcilik ve
Haberleşme Bakanlığı



İç Kontrole İlgili Önyargılar Nelerdir?

➔ **Önyargı:** 1. İç kontrolün gerçekleştirilmesinden SGB sorumludur. 2. İç kontrolün geliştirilmesi ve izlenmesinden iç ve dış denetim sorumludur.

Doğrusu; İç kontrolün sahibi yönetimdir.

➔ **Önyargı:** 1. İç kontrol evrakların kontrolüdür. 2. İç kontrol ön mali kontrolden ibarettir.

Doğrusu; İç kontrol hedeflerimize ulaşmak için yaptığımız faaliyetlerde ne kadar "kontrol" sahibi olduğumuzla ilgilidir. İdarenin yürüttüğü faaliyet ve süreçleri de içerecek şekilde, idarenin bütününe kapsayan bir sistemdir.

➔ **Önyargı:** İç kontroller aslında olumsuzdur.

Doğrusu; İç kontroller doğru şeylerin ilk seferde olmasını sağlar.



UDH
T.C. Ulaştırma Denizcilik ve
Haberleşme Bakanlığı

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.**

İÇ KONTROL? NEDİR?

İç Kontrol = İyi Yönetim

İç kontrol kurumdaki yönetici ve personelin yaptıkları işin kontrolünü ellerinde bulundurmaları için kullanılan bir yöntemdir. İç kontrol varmak istediğimiz hedeften sapmadan ilerlememizle ve bu amaçla yapılan faaliyetlerde ne kadar "kontrol" sahibi olduğumuzla ilgilidir.



Neden İç Kontrol?

- Faaliyetlerde etkinlik ve verimliliğin artmasını sağlar.
- Güvenilir bilginin zamanında elde edilmesine yardımcı olur.
- Varlıkların korunması konusunda güvence verir.
- İşlerin yasallık ve düzenliliğine ilişkin yeterli güvence sağlar.
- Küçük hataların büyük problemlere dönüşmeden önce fark edilmesini sağlar.
- İşlerin, doğru bilgiye dayalı olarak en etkin biçimde gerçekleştirilmesinde yardımcıdır.
- Hesap verme mekanizmasını güçlendirir.
- Sonuçlar konusunda kanıtlara dayalı gerekçe sunma imkanı sağlar.



İç Kontrolü Kimler Uygular?

HERKES



İç kontrol Ulaştırma, Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığındaki herkesin sorumluluğudur.

Üst yönetici iç kontrol sistemini kurma ve gözetim altında bulundurulmasından sorumludur. Bu sorumluluğu, üst düzey yönetim (birim başkanları, genel müdürler, Bölge Müdürleri) için liderlik ederek ve onların işlerini nasıl kontrol ettiklerini gözeterek yerine getirir.

Harcama Yetkilileri; görev ve yetki alanları çerçevesinde, idari-mali karar ve işlemlere ilişkin olarak iç kontrolün işleyişinden sorumludur.

İzleme ve Yönlendirme Kurulu (İYK) Ulaştırma, Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı birimlerinin faaliyetleri ile ilgili bilgiye sahiptir. İç kontrolün uygulanmasını gözetir ve gerektiğinde yönlendirir.

Strateji Geliştirme Başkanlığı; iç kontrol sisteminin kurulması ve standartların uygulanması çalışmalarında teknik destek ve koordinasyon ile ön mali kontrol hizmetlerinden sorumludur.

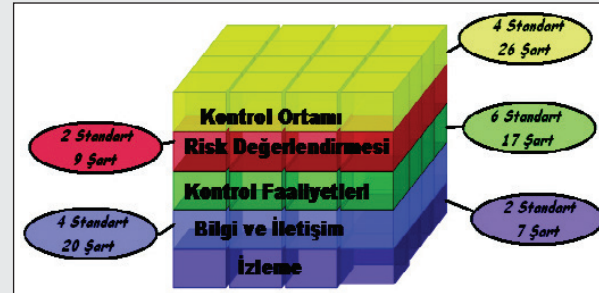
İç Denetim iç kontrol uygulamalarının etkinliğini değerlendirmek ve geliştirmek amacıyla yönelik bir güvence ve danışmanlık faaliyetini gerçekleştirir.

Personel; iç kontrolü yaşama geçirerek katkıda bulunurlar. Personel, işlemleri yürütmekten, gözden geçirip kontroller aracılığıyla sorunları tespit etmekten, yanlış uygulamaları düzeltmek ve raporlamadan sorumludurlar.



İç Kontrol Standartları Nedir?

İç kontrol sistemlerinin oluşturulmasında, izlenmesinde ve değerlendirilmesinde idarelerin dikkate alınmaları gereken temel yönetim kurallarını gösterir. İç kontrolün kurumlarda uygulanmasını sağlamak üzere Maliye Bakanlığı, İç Kontrol Standartları Tebliğini yayınlamıştır.



İç Kontrol Nasıl Uygulanır?



Ulaştırma, Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planları yayımlanmıştır. İç Kontrol bu eylem planları aracılığı ile uygulanmaya başlanmıştır.

Eylem Planlarında yer alan eylemlerin izlenmesinden, değerlendirilmesinden ve alınması gereken önlemlerin tespit edilmesinden **İYK** (İzleme Yönlendirme Kurulu)sorumludur. **Hazırlama Grubu Üyeleri** birimlerinde Eylem Planında yer alan eylemlerin gerçekleştirilmesini koordine etmektir.

Birimlerde eylemlerin gerçekleştirilmesini sağlamak üzere içeriği de dikkate alınarak **çalışma grupları** oluşturulur. Bazı eylemler birimdeki her daire/müdürlük/şube/faaliyet'ten kişilerin katılımını gerektiren bazı eylemler ise birkaç kişinin sorumluluğunda gerçekleştirilebilir. Birimlerde SGB ile **iletişimi sağlamak** üzere birer personel görevlendirilmiştir. Bu personel birim koordinatörü ve SGB arasında ve ortaklaşa yürütülmesi gereken işlerde birimler arasında iletişimi sağlar.