

T.C.
HAZİNE VE MALİYE BAKANLIĞI
Strateji Geliştirme Başkanlığı

25/03/2021

Sayı: 41356305- 010.06.01-209370
Konu: İç Kontrol Genelgesi

GENELGE

Bilindiği üzere, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 11 inci maddesinde; üst yöneticilerin, mali yönetim ve kontrol sisteminin işleyişinin gözetilmesi, izlenmesi ve yerine getirilmesinden Bakana karşı sorumlu oldukları ve bu sorumluluğun gereklerini harcama yetkilileri, mali hizmetler birimi ve iç denetçiler aracılığıyla yerine getirecekleri hüküm altına alınmıştır.

Diğer yandan Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 28 inci maddesinde strateji geliştirme birimlerinin; iç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapacağı, ayrıca 5018 sayılı Kanuna ve Bakanlıkça belirlenen standartlara aykırı olmamak şartıyla idarece gerekli görülen her türlü yöntem, süreç ve özellikle işlemlere ilişkin standartlar hazırlayacağı ve üst yöneticinin onayına sunacağı hüküm altına alınmıştır.

Bakanlık iç kontrol sisteminin etkin bir şekilde işlemlerini sağlamak amacıyla;

a) Strateji Geliştirme Başkanlığı'nın (SGB) bağlı olduğu Bakan Yardımcısı başkanlığında, SGB koordinasyonu ile çalışacak olan ve Bakanlık birim amirlerine hiyerarşik olarak en yakın düzeydeki temsilcilerinin, Bakanlık İç Denetim Birimi temsilcisinin ve Merkezi Uyumlaştırma Birimi temsilcisinin katılımıyla "Bakanlık İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu" (Bakanlık İYK) oluşturulacak, bu kapsamda Bakanlığımızda iç kontrol sisteminin uygulanması, geliştirilmesi ve izlenmesini sağlamak amacıyla "Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı" (İKEP) hazırlanacaktır. İKEP kapsamında uygulama adımlarının gerçekleştirilmesinden ve gerekli koordinasyonun sağlanmasından Bakanlık İYK sorumlu olacaktır.

b) Defterdarlıklarda, Defterdar tarafından görevlendirilecek bir Defterdar Yardımcısı başkanlığında her defterdarlık bünyesinde; Muhakemat Müdürü, Muhasebe Müdürü ve Personel Müdürünün katılımıyla "Defterdarlık İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu" (Defterdarlık İYK) oluşturulacaktır. Defterdar Yardımcısı olmayan illerde Defterdarlık İYK'ya Defterdar başkanlık edecektir.

c) SGB, Bakanlık birimlerine (Defterdarlıklar dahil) iç kontrol konusunda rehberlik etmek, bu amaçla eğitim ve konferanslar düzenlemek, uygulamada koordinasyonu sağlamak, uygulama sonuçlarını izlemek ve değerlendirme sonuçlarını Bakanlık İYK'sına ve Bakana raporlamaktan sorumlu olacaktır.

Bilgilerini ve gereğini rica ederim.


Lütfi ELVAN
Hazine ve Maliye Bakanı