T.C.
GENÇLİK VE SPOR BAKANLIĞI
Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı

İÇ KONTROL KARARLILIK BEYANI

Değerli Çalışma Arkadaşlarım,

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

Değişen ve dönüşen kamu mali yönetim sistemimizin kamu idareleri için zorunlu kıldığı stratejik planlama çerçevesinde idare üst yönetimleri tarafından belirlenen stratejik amaç ve hedefler ile performans programlarının başarıya ulaşmasına yönelik kritik bir işlevi olan iç kontrol, stratejik yönetim ve performans yönetim sistemlerinin tamamlayıcısı ve sigortası olarak kurgulanmakta ve oluşturulmaktadır. Doğru kurgulanmış, etkin ve verimli işleyen iç kontrol sistemleri, idarelerin amaç ve hedeflerinin en önemli destekçisi konumunda olup, kurumsal risklerin erken teşhisi, önlenmesi, sorunların tespiti ve çözümüne yönelik idare yöneticilerine önemli imkanlar sağlamaktadır.

Bu kapsamda, gerek üst politika belgelerinde gerekse idari belgelerde, iç kontrol sisteminin kurulması ve sağlıklı bir şekilde işletilmesi öngörülmektedir.

Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığımızda; İç Kontrol Eylem Planı gereğince yürütülecek olan eylemler kapsamında yapılacaklar aşağıda yer almaktadır:

- İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenerek, duyurulacak ve personel tarafından benimsenmesi sağlanacaktır.
- İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulacak ve personele bildirilecektir.
- İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri personele duyurulacaktır.
- İş akış süreçlerindeki süreç tanım formları ve iş akış şemaları güncellenip, personele duyurulacaktır.
- İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirleyecektir.
- Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilecektir.

- ❖ Risklere karşı kontrol faaliyetleri yapılacak olup, gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yüksek riskler için eylem planı oluşturulacaktır.
- ❖ Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenecek ve uygulanacaktır.
- ❖ İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi detaylandırılacak ve gerekli güncellemeleri zamanında yapılacaktır.

Bu vesileyle, Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı olarak bu hususları yakından takip edeceğimi beyan eder, tüm yönetici ve personelimizin de bu çalışmalarda gerekli gayret ve hassasiyeti göstermelerini önemle rica ederim.

23./1./2026

Dr. İbrahim SEMİZOĞLU
Bilgi İşlem Dairesi Başkan V.