



T.C.
SAĞLIK BAKANLIĞI
Strateji Geliştirme Başkanlığı

İÇ KONTROL DAİRESİ BAŞKANLIĞI
İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME VE DEĞERLENDİRME BİRİMİ
17.01.2023 13:57:50 E-39434888-612.01.01-207207192
207207192

Sayı : E-39434888-612.01.01-207207192
Konu : 2023-2024 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum
Eylem Planı

17.01.2023

DAĞITIM YERLERİNE

Bilindiği üzere üst yöneticiler, harcama yetkilileri ve diğer yöneticiler, mesleki değerlere ve dürüst yönetim anlayışına sahip olunmasından, malî yetki ve sorumlulukların bilgili ve yeterli yöneticilerle personele verilmesinden, belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanmasından, mevzuata aykırı faaliyetlerin önlenmesinden, kapsamlı bir yönetim anlayışıyla uygun bir çalışma ortamının ve saydamlığın sağlanmasından görev ve yetkileri çerçevesinde sorumludurlar.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile ilgili diğer mevzuat düzenlemeleri doğrultusunda Bakanlığımızda iç kontrol sistemi çalışmaları Strateji Geliştirme Başkanlığının rehberlik ve koordinesinde yürütülmektedir.

Bahse konu Kanunda, idarelerde mali yönetim ve kontrol sisteminin işleyişinin gözetilmesi ve izlenmesinden üst yöneticiler sorumlu olmakla beraber bu sorumluluk harcama yetkilileri, Strateji Geliştirme Başkanlığı ve iç denetçiler aracılığı ile yerine getirilmektedir. Eylem planında yer alan eylemlerin belirlenen sürelerde gerçekleştirilmesi iç kontrol sisteminin sağlıklı bir şekilde işlemesi açısından önem taşımaktadır.

2021-2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planınının 31.12.2022 tarihinde süresinin sona ermesi nedeni ile 2023-2024 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı mevzuat gereği İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmeleri ve 16.01.2023 tarih ve 612.01.02-207109780 sayılı Makam Oluru ile yürürlüğe girmiş olup yazımız ekinde gönderilmektedir.

Bu kapsamda;

- 1- İç kontrol çalışmalarının standardizasyonunu sağlamak ve harcama birimlerinde uygulama birliğini sağlamak üzere Strateji Geliştirme Başkanlığınca rehberler hazırlanmış olup standart formlar da oluşturulmuştur. Bu formların kullanılması zorunludur.
- 2- İlgili mevzuatı gereği eğitici eğitimleri Strateji Geliştirme Başkanlığı tarafından verilecek olup bu eğitimlerin harcama birimlerinde iç kontrol sorumlularınca da personele verilmesi gerekmektedir.

Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Belge doğrulama kodu : 4449D33A-E879-49A8-A8C9-5C38CB1BFE54

Belge doğrulama adresi: <https://www.turkiye.gov.tr/saglik-bakanligi-ebys>

Bilkent Yerleşkesi Üniversiteler Mahallesi Dumlupınar Bulvarı 6001. Cadde No:9
Çankaya/ANKARA 06000
Telefon No: 05053486989
e-Posta: Internet Adresi: https://www.saglik.gov.tr/
Kep Adresi:

Bilgi için: Tülay YELVAR ÇEÇE
Birim Sorumlusu

Telefon No: 03125737144



- 3- İç kontrol sistemine ilişkin çalışmaların zamanında ve amacına uygun bir şekilde hayata geçirilebilmesi için harcama birimlerinin zaman planlamalarını yapmaları gerekmektedir.
- 4- İç kontrolün dinamik bir süreç olduğu da göz önünde bulundurularak Eylem Planı kapsamında yerine getirilen eylemlere yönelik çalışmaların birimlerde oluşan değişiklikler çerçevesinde güncellenmesi gerekmektedir.
- 5- Harcama birimlerinde İç Kontrol Eylem Planı İzleme ve Değerlendirme Programına üçer aylık periyotlar halinde eylemlere ilişkin verilerin eklenmesi ve ilgili çeyrek dönemi takip eden ayın ilk haftasının son iş gününe kadar sistem üzerinden harcama yetkilisince de onaylanması gerekmektedir.

Bir başka deyişle;

2023 yılı 1. çeyrek dönem 07.04.2023	2024 yılı 1. çeyrek dönem 05.04.2024
2023 yılı 2. çeyrek dönem 07.07.2023	2024 yılı 2. çeyrek dönem 05.07.2024
2023 yılı 3. çeyrek dönem 06.10.2023	2024 yılı 3. çeyrek dönem 04.10.2024
2023 yılı 4. çeyrek dönem 05.01.2024	2024 yılı 4. çeyrek dönem 03.01.2025

tarihleri mesai bitimine kadar eylemlere ilişkin verilerin eklenmesi ve ilgili çeyrek dönemi takip eden ayın ilk haftasının son iş gününe kadar sistem üzerinden sisteme eklenmesi ve onay sürecinin tamamlanması gerekmektedir.

- 6- İç kontrol sistemine yönelik yürütülen iş ve işlemlerin zamanında, doğru ve tam olarak gerçekleştirilmesi harcama birimlerini iç ve dış denetime hazır kılacaktır.
- 7- Harcama birimleri tarafından İç Kontrol Eylem Planı İzleme Değerlendirme ve Programına girilen eylemlerin gerçekleşme durumları Strateji Geliştirme Başkanlığı tarafından değerlendirilerek üst yönetime raporlanacaktır.
- 8- İlgili mevzuatı gereği iç kontrol çalışmaları Strateji Geliştirme Başkanlığınca raporlanarak Hazine ve Maliye Bakanlığına da gönderilmektedir.

Bu bağlamda, harcama yetkilileri görev ve yetki alanları çerçevesinde idari, malî karar ve işlemlere ilişkin olarak iç kontrolün işleyişinden sorumludur. Harcama yetkilileri birimlerinde iç kontrol sistemini oluşturur, uygular, izler ve geliştirir. Diğer yöneticiler ve personel, görev ve yetkileri çerçevesinde, iç kontrol sisteminin uygulanmasından sorumludur. Strateji Geliştirme Başkanlığı da harcama birimlerinde iç kontrol sisteminin oluşturulması ve standartlarının uygulanması ile geliştirilmesi çalışmalarını yönlendirir, koordine eder, uygulama sonuçlarını izler, değerlendirir, üst yöneticiye raporlar, eğitim ve rehberlik hizmeti verir.

Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Belge doğrulama kodu : 4449D33A-E879-49A8-A8C9-5C38CB1BFE54

Belge doğrulama adresi: <https://www.turkiye.gov.tr/saglik-bakanligi-ebys>

Bilkent Yerleşkesi Üniversiteler Mahallesi Dumlupınar Bulvarı 6001. Cadde No:9

Çankaya/ANKARA 06000

Telefon No: 05053486989

e-Posta: İnternet Adresi: <https://www.saglik.gov.tr/>

Kep Adresi:

Bilgi için: Tülay YELVAR ÇEÇE
Birim Sorumlusu

Telefon No: 03125737144



Harcama yetkililerince iç kontrol sistemi çalışmalarının ilgili mevzuattaki görev ve sorumluluklar kapsamında hassasiyetle yürütülmesi hususunda;

Bilgilerinizi ve gereğini rica ederim.

Prof. Dr. Sabahattin AYDIN
Bakan a.
Bakan Yardımcısı

Ekler:

- 1- 2023-2024 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Makam Onayı
- 2- 2023-2024 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı

Gereği:

- 1-Merkez Harcama Birimlerine
- 2-81 İl Valiliğine
(İl Sağlık Müdürlüğü)

Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Belge doğrulama kodu: : 4449D33A-E879-49A8-A8C9-5C38CB1BFE54

Belge doğrulama adresi: <https://www.turkiye.gov.tr/saglik-bakanligi-ebys>

Bilkent Yerleşkesi Üniversiteler Mahallesi Dumlupınar Bulvarı 6001. Cadde No:9

Çankaya/ANKARA 06000

Telefon No: 05053486989

e-Posta: İnternet Adresi: <https://www.saglik.gov.tr/>

Kep Adresi:

Bilgi için: Tülay YELVAR ÇEÇE
Birim Sorumlusu

Telefon No: 03125737144

