

## İÇ KONTROL DUYURUSU

Bilindiği üzere; 10.12.2003 tarihli ve 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile kamu idarelerinde iç kontrol sisteminin oluşturulması amaçlanmıştır. Genel Müdürlüğümüzde Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ve Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi doğrultusunda başlatılan çalışmalar sonucunda hazırlanan İŞKUR İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı 24.02.2014 tarih ve 6228 sayılı makam oluru ile yürürlüğe girmiştir.

İŞKUR İç Kontrol Eylem Planında yer alan eylemler ve sorumlu birimler belirlenmiş olup öngörülen eylemler gerçekleştirilmek üzere bir takvime bağlanmıştır. Bu kapsamda İç Kontrol Eylem Planının başarıya ulaşması için aşağıdaki açıklamaların yapılmasına gerek duyulmuştur:

**1-İç kontrol sistemi;** idarenin faaliyetlerinin yürütülmesinde benimsenen, personelin tamamının katıldığı bir yönetim biçimidir. Bu sistem mali ve mali olmayan her türlü faaliyeti, karar ve işlemi kapsayıp karar alınmasından işin sonuçlandırılmasına kadar geçen süreçte izlenen tüm prosedürleri içerir.

**2-5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu** yönetim sorumluluğunu esas almaktadır. Kanunda; üst yöneticilerin, mali yönetim ve kontrol sisteminin işleyişinin gözetilmesi, izlenmesi ile Kanunda belirtilen görevlerin yerine getirilmesinden sorumlu oldukları belirtilmiştir. Bu sorumluluğun gereklerini üst yönetici adına harcama yetkilileri, mali hizmetler birimi ve iç denetçilerin yerine getirecekleri öngörülmüştür.

Bu yetkililerin görevleri;

**Üst yönetici:** İdarede yeterli ve etkili bir iç kontrol sisteminin kurulmasını sağlamak, işleyişi izlemek ve gerekli tedbirleri alarak geliştirmek,

**Harcama Yetkilileri (Birim Üst Yöneticileri):** Birimlerinde etkili bir iç kontrol sistemi oluşturmak, uygulamasını sağlamak ve izlemek, zayıf yönleri geliştirmek,

**Strateji Geliştirme Birimi Daire Başkanı:** İç kontrol sisteminin kurulması çalışmalarını başlatmak, bu amaçla çalışmaları koordine etmek ve teknik destek sağlamak,

T.C.  
TÜRKİYE İŞ KURUMU GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

**İç denetçiler:** İç kontrol sistemine ilişkin tasarım ve uygulamaların uygunluğunu, yeterliliğini değerlendirmek, geliştirilmesi için öneriler sunmak,

**Maliye Bakanlığı İç Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Birimi:** İç kontrol süreçlerine ilişkin standartlar ve yöntemler belirlemek, geliştirmek, uyumlaştırmak, koordinasyon sağlamak, idarelere rehberlik hizmeti vermektir.

**3-İç kontrol sisteminin yeterliliği, etkinliği ve işleyişini sağlamak üzere İŞKUR İç Kontrol Koordinasyon Birimi oluşturulmuştur(EK-1).** Bu birim; eylem planı çalışmalarını baştan sona yürütmek, bu süreçte çıkabilecek sorunları çözüme kavuşturmak, birimlere rehberlik etmek ve birimler arası koordinasyonu sağlamakla görevlidir. Ayrıca, merkez ve taşra birimlerine gerekli iç kontrol eğitimlerini vermek, eylemlerin sonuçları ile ilgili yönetimi bilgilendirmek ve önerilerde bulunmaktan sorumludur.

Harcama Yetkilileri, İŞKUR İç Kontrol Eylem Planı'nda öngörülen eylemlerin zamanında, etkin ve verimli bir şekilde yerine getirilmesinden sorumludur. Harcama yetkilileri tarafından irtibat kişileri görevlendirilmiştir(EK-2). Bu irtibat kişilerinin sorumlulukları; kendi birimleri ve İŞKUR İç Kontrol Koordinasyon Birimi arasındaki koordinasyonu sağlamak, istenen bilgi ve belgeleri temin etmek, birimlerini ilgilendiren İç Kontrol çalışmalarına katılmaktır.

Kurumumuz harcama birimleri tarafından iç kontrol sisteminin uygulanmasına yönelik bünyelerinde çalışma grupları oluşturulacaktır. Bu kapsamda Harcama Birimleri çalışma gruplarına rehberlik etmek üzere Genel Müdürlük Birimleri ve belirlenecek İl Müdürlüklerince görevlendirilen personelden<sup>1</sup> üç adet ana çalışma grubu oluşturulacaktır<sup>2</sup>.

Bu çalışma gruplarının faaliyetleri;

**Stratejik Yönetim Çalışma Grubu:** Stratejik plan, bütçe, performans programı ile faaliyet raporu arasında gerekli uyumlaştırma çalışması, operasyonel planların birimler bazında oluşturularak revize edilmesi, Faaliyet İzleme ve Değerlendirme Raporu oluşturulması, raporlama envanteri, ağı ve takviminin hazırlanması,

---

<sup>1</sup> Tercihen kalite yönetim sistemi, stratejik planlama, faaliyet raporu, performans programı, kurum hedefleri vb. konularında bilgi ve deneyime sahip personel.

<sup>2</sup> Çalışma gruplarında yer alacak personelin görevlendirilmesi için ayrıca onay alınacaktır.

T.C.  
TÜRKİYE İŞ KURUMU GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

**Bilgi Yönetim Sistemi Çalışma Grubu:** İŞKUR İç Kontrol Eylem Planındaki ilgili eylemlerin internet ortamına aktarılması ve güncellenmesi, yeni iletişim ağlarının kurulması, kurum içi iletişim sistemlerinin iyileştirilmesi, İŞKUR Bilgi Sistemi Kontrolü ve Güvenliği Standartlarının oluşturulması, bilgi, belge ve raporların iyileştirilmesi ile güncelliğinin sağlanması,

**Organizasyon Yönetim Çalışma Grubu:** İşlem süreçleri ve süreç kontrol raporları, organizasyon şemaları, görev tanımları, fonksiyonel teşkilat şemasının oluşturulması, İŞKUR El Kitaplarının güncellenmesi, hassas görevlerin belirlenmesi, İŞKUR Personel Performans Ölçme ve Değerlendirme Kriterlerinin oluşturulması, yetki envanterinin oluşturulması, Yetki ve İmza Devri Hakkında Genelge hazırlanmasıdır.

**4-İç Kontrol Eylem Planında** öngörülen eylemlerin planda belirtilen takvime uygun olarak gerçekleştirilmesi konusunda birimlerin hassasiyet göstermesi gerekmektedir.

**5-İç kontrol sistemi** süreklilik arz eden dinamik bir süreçtir. Sistemin makul bir güvence sağlaması için işleyişindeki eksikliklerin giderilmesi amacıyla sürekli izleme ve değerlendirmeye tabi tutulmalıdır.

Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığınca İŞKUR İç Kontrol Eylem Planında öngörülen eylemlerin gerçekleşme sonuçlarından oluşan iç kontrol sistemi değerlendirme raporu her yılın Haziran ve Aralık ayı sonu itibarıyla eylem planı formatında hazırlanacaktır. Söz konusu rapor İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından değerlendirilmek suretiyle Genel Müdürlük Makamına sunulacak birer nüshası bilgi için on iş günü içerisinde Maliye Bakanlığına gönderilecektir.

Birimlerin, iç kontrol sisteminin sağlıklı bir şekilde oluşturulması ve işleyişine yönelik sorumluluklarını yerine getirmeleri hususunda,

Bilgi edinilmesi ve gereğini rica ederim.