



T.C.  
İĞDIR ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ  
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

**Konu :** 2019-2021 Dönemi Kamu İç Kontrol  
Standartlarına Uyum Eylem Planı

**DAĞITIM YERLERİNE**

**İÇ KONTROL GENELGESİ**

İç kontrol sistemi, 5018 sayılı Kanunun getirdiği önemli yeniliklerden birisidir. Sistem, idarenin faaliyetlerinde etkinlik ve verimliliğin artırılması, güvenilir ve doğru bilginin zamanında elde edilmesi, yasallık ve düzenliliğe ilişkin yeterli güvence sağlanması, varlıkların korunması ve hesap verme mekanizmasının etkinleştirilmesinde önemli rol oynamaktadır.

Bu kapsamda, Maliye Bakanlığınca hazırlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği 26/12/2007 tarih ve 26738 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Bu Tebliğ ile tüm kamu idareleri mali ve mali olmayan tüm işlemlerinde bu standartlara uymakla ve gereğini yerine getirmekle yükümlü kılınmıştır. Kamu idarelerine yol göstermek amacı ile de Maliye Bakanlığınca Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi hazırlanarak 04/02/2009 tarihinde yayımlanmıştır.

Takip eden süreçte Maliye Bakanlığı tarafından 02/12/2013 tarihli ve 10775 sayılı “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi” yayımlanmış, söz konusu Genelgede; kamu idarelerinin “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi” ne uygun olarak eylem planlarını hazırlayıp Maliye Bakanlığına göndermeleri gerektiği belirtilmiştir. Söz konusu Genelge ve Rehber doğrultusunda Üniversitemiz Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlanarak 25/07/2019 tarihli E.272 sayılı Olur ile yürürlüğe girmiş ve Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir.

Eylem Planı ile Üniversitemiz Birimlerinde iç kontrolün yerleştirilmesi için gerekli mekanizmaların oluşturulması amaçlanmaktadır. Söz konusu Eylem Planının, amaçlandığı şekilde uygulanabilmesi ve bu planda yer alan eylemlerin hayata geçirilmesini sağlamak üzere aşağıdaki açıklamaların yapılması gerekli görülmüştür:

1- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu yönetim sorumluluğunu esas almaktadır. Harcama yetkilileri, Kanun gereğince görev ve yetki alanları çerçevesinde, idari ve mali karar ve işlemlere ilişkin olarak iç kontrolün işleyişini sağlamaktan sorumludur. Ayrıca yöneticiler mesleki değerlere ve dürüst yönetim anlayışına sahip olunmasından, mali yetki ve sorumlulukların bilgilili 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.

İç kontrol, idarede ayrı bir birim veya görev olmayıp, yönetim işleviyle birlikte mevcut sistemlerin ayrılmaz bir parçası niteliğindedir. Bu nedenle kendi birimlerinde iç kontrol sisteminin işleyişini sağlamak birim amirlerinin sorumluluğundadır. Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı iç kontrol sisteminin kurulması ve işleyişi sürecinde Üniversitemiz Birimlerine rehberlik etme ve koordinasyon faaliyetlerinden sorumludur.

2- İç kontrol sistemi idarenin faaliyetlerinin yürütülmesinde benimsenen bir yönetim biçimidir. İç kontrol sisteminin mali ve mali olmayan her türlü faaliyet, karar ve işlemi kapsadığı, karar alınmasından işin sonuçlandırılmasına kadar geçen süreçte izlenen tüm prosedürleri içerdiği ve idarenin çalışanlarının tamamının katıldığı bir süreç olduğu bilinmelidir.


3- Eylem Planında yer alan eylemlerin izlenmesinden, değerlendirilmesinden ve alınması gereken önlemlerin tespit edilmesinden Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Genber KERİMLİ başkanlığındaki İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu sorumludur. Bu sorumluluğun yerine getirilmesi açısından Kurul üyeliği görevinin devamlılığı esastır. Üyelerin toplantılara doğrudan ve eksiksiz katılmaları gerekmektedir. Zorunlu nedenlerle İzleme ve Yönlendirme Kurulu üyesinin değişmesi halinde, değişiklik bilgilerinin Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığına bildirilmesi gerekmektedir.

4- İzleme ve Yönlendirme Kurulunda yer alan birim temsilcisi, aynı zamanda biriminde gerçekleştirilecek olan Eylem Planı çalışmalarında koordinatörlük görevini yürütecektir. Birimlerde Eylem Planındaki eylemlerin gerçekleştirilmesini sağlamak üzere konu/eylem bazlı çalışma grupları oluşturulacaktır. Birim koordinatörü; çalışma grupları ile İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu arasındaki koordinasyonu ve iletişimi sağlayacaktır. Ayrıca, birimler adına Üniversitemiz Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında görevli personelin gerektiğinde toplantıya ve yapılacak diğer çalışmalara katılımı sağlanacaktır.

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

Bu kapsamda birimlerin, iç kontrol sisteminin sağlıklı bir şekilde oluşturulması ve işleyişine yönelik 5018 sayılı Kanundan gelen sorumluluklarını yerine getirmeleri ve çalışmalarda herhangi bir aksaklığa meydan verilmemesi için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı koordinatörlüğünde oluşturulan çalışma gruplarına her türlü desteğin verilmesi ve kendi sorumluluk alanında olan eylemlerin gecikmeye mahal verilmeksizin yerine getirilmesi hususunda;

Bilgi ve gereğini rica ederim.

 e-İmzalıdır

**Prof. Dr. Mehmet Hakkı ALMA**  
**Rektör**

**Ekler :**

- 1-İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu Toplantı Tutanağı (1 adet)
- 2-İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı İzleme Kurulu Toplantı Tutanağı (1 adet)
- 3-Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı (1 adet)

**Dağıtım:**

Tüm Akademik ve İdari Birimlere

---

İĞDIR ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ ŞEHİT BÜLENT YURTSEVEN KAMPÜSÜ 76000 İĞDIR Bilgi için: Koray YAŞAR  
TLF : 0 476 223 00 10 Dahili: 1514 Memur  
FAX : 0 476 223 00 29  
E-MAİL: [koray.yasar@igdir.edu.tr](mailto:koray.yasar@igdir.edu.tr) web: [www.igdir.edu.tr](http://www.igdir.edu.tr)

Bu belge 5070 sayılı elektronik imza kanununa göre güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Evrak teyidine <http://ebys.igdir.edu.tr/document/records/public.search> adresinden Belge Num.:86213219-612.01.01-E.274 ve Barkod Num.:453160 bilgileriyle eri ebilirsiniz.