

T.C.
DİCLE ÜNİVERSİTESİ
İÇ KONTROL KARARLILIK BEYANI

Değerli Çalışma Arkadaşlarım,

Üniversitemizde, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile ilgili ikincil mevzuat çerçevesinde; kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması, faaliyetlerin mevzuata uygun, hesap verebilir, şeffaf ve güvenilir biçimde yürütülmesini sağlamak amacıyla iç kontrol sistemi kurulmuş olup geliştirilmesine devam edilmektedir.

Bu çerçevede, kamu idarelerinde hazırlanan stratejik planlar aracılığıyla üst politika belgelerinde yer alan öncelikler ile orta ve uzun vadeli amaç ve hedefler arasında güçlü bir bağ kurulmaktadır. Yıllık olarak hazırlanan performans programları ile söz konusu amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesine yönelik performans hedefleri ve göstergeleri belirlenmekte, bu hedeflere ulaşmak için gerekli kaynak planlaması yapılmaktadır.

Stratejik yönetim ve performans yönetim sistemlerinin ayrılmaz bir parçası olan iç kontrol sistemi; idarenin hedeflerine ulaşmasını güvence altına alan tamamlayıcı ve destekleyici bir yönetim aracıdır. Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ve Kamu İç Kontrol Yönetmeliği çerçevesinde oluşturulan etkin bir iç kontrol sistemi; kurumsal risklerin belirlenmesi ve yönetilmesi, hataların önlenmesi, kaynakların korunması ve süreçlerin sürekli iyileştirilmesi açısından yöneticilere ve personele önemli katkılar sağlamaktadır.

Üst politika belgeleri ve idari düzenlemelerde iç kontrol sisteminin güçlendirilmesine özel önem atfedilmektedir. Bu kapsamda:

On İkinci Kalkınma Planı (2024–2028)’nda, “Kamuda Stratejik Yönetim” başlığı altında kamu idarelerinde iç kontrol sistemlerinin etkinliğinin artırılmasına yönelik eğitim, rehberlik, izleme ve değerlendirme faaliyetlerinin yaygınlaştırılması öngörülmektedir.

Orta Vadeli Program (2026–2028) kapsamında, program dönemi boyunca kamu harcamalarında etkinliğin ve verimliliğin artırılmasına yönelik tedbirler kararlılıkla uygulanmaya devam edilecek; kamu maliyesinin güçlü ve sürdürülebilir yapısı, mali disiplinden ödün verilmeksizin korunacaktır.

Dicle Üniversitesi 2025–2029 Stratejik Planı’nda yer alan “Amaç 5: Kurumsal Kapasitenin Gelişimini ve Sürdürülebilirliğini Sağlamak” başlığı altında, “Hedef 5.4: Şeffaf, sürdürülebilir ve hesap verebilir iyi yönetim uygulamalarını artırmak” hususuna yer verilmiştir.

Ayrıca, 02/02/2026 tarihli ve 1085178 sayılı “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Çalışmaları” konulu İç Genelge (2026/1) kapsamında; 5018 sayılı Kanun, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ve ilgili mevzuat hükümleri doğrultusunda Üniversitemizde iç kontrol sisteminin kurulması, uygulanması ve geliştirilmesine yönelik çalışmalar, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının rehberliğinde ve koordinasyonunda yürütülmektedir. Bu kapsamda, ikişer yıllık uygulama dönemleri için katılımcı yöntemlerle Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planları hazırlanmakta, uygulanmakta ve izleme-değerlendirme faaliyetleri sonucunda geliştirilmesi gereken iç kontrol bileşenleri tespit edilmektedir.

İç kontrolün risk değerlendirme bileşeni kapsamında; Dicle Üniversitesi Kurumsal Risk Yönetimi Strateji Belgesi doğrultusunda birim ve idare düzeyinde riskler belirlenmekte, değerlendirilmekte ve önceliklendirilmektedir. Kontrol faaliyetleri aracılığıyla risklere cevap verilmekte; riskler düzenli olarak gözden geçirilmekte ve raporlanmaktadır. 05.03.2025 tarihli ve 32832 sayılı Resmî Gazete’de

yayımlanan Kamu İç Kontrol Yönetmeliği ile mevzuatta yapılan değişiklikler dikkate alındığında, söz konusu Yönetmelik hükümlerinin uygulanması zorunluluk arz etmektedir.

Üniversitemizde kalite güvencesi ve iç kontrol sistemi çalışmalarının sürdürülmesi ve izlenmesi; kurumun gelişimine ve yönetişimine katkı sağlayacağı gibi, tahsis edilmiş kaynakların planlanmış amaçlar doğrultusunda kamu mali yönetim ilkelerine uygun olarak kullanıldığına dair güvence de sağlayacaktır.

Bu nedenle birimlerimizin;

2026–2027 dönemi için Birim Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarını hazırlayarak yürürlüğe koymaları, uygulamaları ve izlemeleri,

Birim Risk Kontrol Eylem Planlarını hazırlayarak yürürlüğe koymaları, uygulamaları ve izlemeleri,

Gerekmektedir.

Ayrıca, 2026–2027 dönemi İdare Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı'nda öngörülen eylemlerden sorumlu olan birimlerin bu eylemleri süresi içerisinde yerine getirmeleri; İdare Risk Kontrol Eylem Planı'nda öngörülen eylemlerden sorumlu olan birimlerin de söz konusu eylemleri süresi içinde tamamlamaları önem arz etmektedir.

Kamu İç Kontrol Yönetmeliği çerçevesinde aşağıdaki düzenlemeler hazırlanarak yürürlüğe konulmuştur:

Dicle Üniversitesi Harcama Yetkileri ve Prosedürleri Yönergesi,

Dicle Üniversitesi Risk Yönetimi Yönergesi,

Dicle Üniversitesi Mali İşlemlerin Süreç Akış Şeması,

Üniversitemizin 2026–2027 Yıllarını Kapsayan İç Kontrol Uyum ve Eylem Planı,

Dicle Üniversitesi Birim İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması ve İzlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar,

Dicle Üniversitesi Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması ve İzlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar,

Harcama Birimi Risk Yönetim Süreci,

Dicle Üniversitesi Hassas Görevlerin Belirlenmesi ve İzlenmesine İlişkin Rehber,

Dicle Üniversitesi İş Akış Şeması Hazırlama Kılavuzu,

Dicle Üniversitesi Kurumsal Risk Yönetimi Strateji Belgesi.

Bu doğrultuda, Dicle Üniversitesi olarak 2026 yılı içerisinde iç kontrol sisteminin; Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Kamu İç Kontrol Standartları ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde etkin bir şekilde işletilmesi, izlenmesi ve sürekli iyileştirilmesine yönelik çalışmalar kararlılıkla sürdürülecektir.

Üniversitemizin amaç ve hedeflerine ulaşması; iş ve işlemlerin mevzuata uygun, etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesi için iç kontrol sisteminin benimsenmesi ve uygulanması hususunda tüm yönetici ve personelimizin gerekli hassasiyet ve sorumluluğu göstereceğine olan inancımla, katkı ve destekleriniz için teşekkür ederim.

Saygılarımla,



Prof.Dr. Kamuran ERONAT

Rektör