



T.C. DİCLE ÜNİVERSİTESİ

İÇ KONTROL KARARLILIK BEYANI

Değerli Çalışma Arkadaşlarım,

5018 Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu *"İç Kontrol idarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan mali ve diğer kontroller bütünüdür."* hükümlerinin yürürlüğe girmesi ile birlikte kamu mali yönetimi ve kontrol sisteminde; kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik, verimli bir şekilde elde edilmesi, kullanılması, hesap verebilirliği ve mali saydamlığı amaçlanmıştır.

Bu doğrultuda kamu idareleri 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile

- Kalkınma planları, Cumhurbaşkanlığı tarafından belirlenen politikalar, programlar, ilgili mevzuat ve benimsedikleri temel ilkeler çerçevesinde geleceğe ilişkin misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını önceden belirlenmiş olan göstergeler doğrultusunda ölçmek ve bu sürecin izleme ve değerlendirmesini yapmak amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlarlar.
- Program bütçeye uygun olarak yürütecekleri faaliyetler ile bunların kaynak ihtiyacını, amaç, hedef ve performans göstergelerini içeren performans programı hazırlar.
- Üst yöneticiler ve bütçeyle ödenek tahsis edilen harcama yetkililerince, hesap verme sorumluluğu çerçevesinde, her yıl faaliyet raporu hazırlar ve kamuoyuna açıklar. söz konusu hükümlere yer verilmiştir.

Bu sistemlerin sürekliliği için etkili ve yeterli iç kontrol sisteminin oluşturulması gerekmektedir. Yeterli ve etkili bir kontrol sisteminin oluşturulabilmesi için; meslekî değerlere ve dürüst yönetim anlayışına sahip olunması, mali yetki ve sorumlulukların bilgili ve yeterli yöneticilerle personele verilmesi, belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanması, mevzuata aykırı faaliyetlerin önlenmesi ve kapsamlı bir yönetim anlayışı ile uygun bir çalışma ortamının ve saydamlığın sağlanması bakımından ilgili idarelerin üst yöneticileri ile diğer yöneticileri tarafından görev, yetki ve sorumluluklar göz önünde bulundurulmak suretiyle gerekli önlemler alınması gerekmektedir.

On İkinci Kalkınma Planında İç Kontrol Sistemi;

- Madde 943. “Kamu idarelerinde iç kontrol sistemleri ve iç denetim uygulamalarının etkinliği güçlendirilecektir.”
- Madde 943.1. “Kamu idarelerinde iç kontrol sistemlerinin ve iç denetim uygulamalarının etkinliğini artırmaya yönelik eğitim ve rehberlik faaliyetleri yoluyla kurumsal kapasite geliştirilecektir.”
- Madde 943.2. “İç kontrol uygulamalarının güçlendirilmesine yönelik kamu idarelerinin iç kontrol sistemlerinin izlenmesi ve değerlendirilmesi çalışmaları yaygınlaştırılacaktır.” hususları ile yer verilmiştir.

Bu bağlamda Üniversitemiz 2020/2024 yıllarını kapsayan Stratejik Planımızda

AMAÇ 4: “İyi yönetim uygulamalarıyla idari yapılanmayı güçlendirmek,”

Hedef 4.2: “Her yıl iç kontrol sistemi uygulamalarında sürekliliği sağlamak,” hedefiyle üniversitemizin İç Kontrol Sisteminin sürekliliğini sağlama kararlılığı dikkat çekmektedir.

Diğer taraftan Üniversitemiz stratejik amaç ve hedefleri ile buna bağlı faaliyetlerin sürdürülmesini engelleyebilecek olan risklerin tespit edilmesine, tespit edilen risklerin analiz edilerek ölçülmesine, önceliklendirilmesine, önlemlerin belirlenerek uygulanmasına ve risk sürecinin izlenerek değerlendirilmesine ilişkin Dicle Üniversitesi Risk Yönetimi Yönergesi yürürlüğe girmiştir.

İç Kontrol sisteminin birimlerimizde iyileştirmeye açık alanlarının tespiti ve sürekliliğinin sağlanması için sistemin izlenmesiyle mümkün olmaktadır. Bu doğrultuda;

- Üniversitemiz Hazine ve Maliye Bakanlığının 4 Nisan 2024 tarihli ve 3036727 sayılı onayı ile yürürlüğe konulan “İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi” ile yıllık değerlendirme toplantıları yaparak iç kontrol sistemimizin gelişim seviyesi ve kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulanabilmesi için stratejiler belirlenecektir.
- Birimlerimizde iş süreçlerinde yer alan yönetici ve personelimiz tarafından iş akış süreçlerinin sürekli olarak izlenmesi, ayrıca birim yöneticileri tarafından üç aylık dönemlerle iç kontrol sisteminin değerlendirilecektir.
- Üniversitemiz iç kontrol sisteminin yıllık değerlendirilmesi gerekmektedir.

Bu doğrultuda iç kontrol sistemi ile ilgili hususları yakından takip edeceğimi beyan eder, tüm yönetici ve personellerimizin de bu çalışmalarda gerekli gayret ve hassasiyeti göstermelerini önemle rica ederim.


Prof. Dr. Mehmet KARAKOÇ
Rektör