

**BARTIN DEFTERDARLIĞI İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU**  
**OCAK, ŞUBAT ,MART 2024 EYLEMLERİ ÜÇ AYLIK TOPLANTI TUTANAĞI**

Bakanlığımız İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı kapsamında hazırlanan 25.03.2021 tarihli ve 209370 sayılı "İç Kontrol Genelgesi" gereğince Defterdarlığımızda oluşturulan "Defterdarlık İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu" 27/03/2024 tarihinde toplanmıştır.

Toplantıda 2024-2025 Defterdarlıklar Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı" kapsamında Ocak, Şubat ve Mart aylarında yapılan ve daha sonraki üçer aylık dönemde yapılması gereken eylemler görüşülmüştür.

**EYLEMLER**

**KOS 1.1.1** no' lu eylem gereğince; Defterdar başkanlığında "İç Kontrol Aktivasyon Toplantısı" yapılmıştır. (Ocak 2024)

**RDS 5.4.1** no' lu "Birim faaliyetlerinin üçer aylık dönemler halinde birim yöneticisi tarafından izlenmesi" eylemi gereğince; 2023 yılı Ekim, Kasım, Aralık aylarına ilişkin Birim İş Planı İzleme Raporu hazırlanmıştır. (Ocak 2024)

**RDS 6.1.4** eylemi gereğince; Defterdarlığımız birimlerine ait "Operasyonel Riskler" belirlenmiş ve Operasyonel Risk Değerlendirme Tabloları hazırlanmıştır. (Şubat 2024)

**RDS 6.2.2** no' lu eylem gereğince; Defterdarlığımız birimleri operasyonel risklerinin olasılıkları ve etkileri dikkate alınarak analiz ve Operasyonel Risk Değerlendirme Tabloları hazırlanmıştır. (Şubat 2024)

**RDS 6.3.2** no' lu eylem gereğince; Defterdarlığımız birimlerine ait "Operasyonel Risk Eylem Planları" hazırlanmıştır. (Şubat 2024)

**KFS 7.1.2** no' lu eylem gereğince, "Operasyonel riskler için kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi ve uygun görülenlerin 6.3.2'deki eylem planlarına aktarılarak uygulanması" sağlanmıştır. (Şubat 2024)

**KOS 2.6.1** no' lu eylem gereğince, Defterdarlığımız birimlerine ait Hassas görevlerin güncellenmiş olup, Hassas Görev Tabloları hazırlanmıştır.(Mart 2024)

Sonraki üç aylık dönemde;

**KOS 4.3** no' lu Kamu İç Kontrol Standartı ve Genel Şartına göre; Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır. Bu nedenle **KOS 4.3.1** no' lu eylem gereğince, Nisan ayı içinde 4.2.1' de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere yer verilmesi gerekmektedir.

**KOS 4.4** no' lu Kamu İç Kontrol Standartı ve Genel Şartına göre; Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır. Bu nedenle **KOS 4.4.1** no' lu eylem gereğince, **Nisan** ayı içinde 4.2.1' de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere yer verilmesi gerekmektedir.

**KOS 4.5** no' lu Kamu İç Kontrol Standartı ve Genel Şartına göre; Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır. Bu nedenle **KOS 4.5.1** no' lu eylem gereğince, **Nisan** ayı içinde 4.2.1' de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere yer verilmesi gerekmektedir.

**RDS 5.4** no'lu Kamu İç Kontrol Standartı ve Genel Şartına göre; Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır. Bu nedenle **Nisan** ayı içinde **RDS 5.4.1** no' lu eylem gereğince, birim faaliyetlerinin üçer aylık dönemler halinde birim yöneticisi tarafından izlenmesi ve Ocak-Şubat-Mart aylarına ait Birim İş Planı İzleme Raporunun hazırlanması gerekmektedir.

(İYK Başkanı)

Mecit ÖZDEMİR  
Defterdar

(İYK Üyesi)

Sadık YURTSEVER  
Muhasebe Müdürü

(İYK Üyesi)

Emre ANKUT  
Personel Müdür V.

(İYK Üyesi)

Ebrâ YILDIRIM  
Muhakemat Müdür V.