



**T.C.**  
**OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ**  
**REKTÖRLÜĞÜ**  
**Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı**

**SAYI:**41811054-841/118

18/06/2014

**KONU:** Kamu iç Kontrol Standartlarına Uyum

**GENELGE**

(2014/1)

02/12/2013 tarih ve 10775 sayılı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanmış bulunmaktadır.

Maliye Bakanlığı tarafından hazırlanarak 26/12/2007 tarih ve 26738 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ve 04/02/2009 tarih ve 1205 sayılı genel yazı ve ekinde yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi çerçevesinde, Üniversitemiz iç kontrol sisteminin Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumunu sağlamak üzere yapılması gereken çalışmalar belirlenerek eylem planı oluşturulmuş ve İnternet sitemizde yayınlanmıştır.

Maliye Bakanlığı tarafından yürütülen izleme çalışmaları sonucunda;

- Bazı kamu idarelerinin gereken çalışmaları tamamlayamadıkları ve eylem planlarını Maliye Bakanlığına göndermedikleri,
- Bazı Kamu idarelerinin ise eylem planlarında öngördükleri eylemleri öngörülen sürelerde tamamlayamadıkları ve yapılması gereken işlemler hakkında tereddüt olduğu tespit edilmiştir.

Sayıştay tarafından Türkiye Büyük Millet Meclisine sunulan 2012 Yılı Dış Denetim Genel Değerlendirme Raporunda;

- Bazı kamu idareleri tarafından hazırlanan Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberinde yer alan ilke, yöntem ve süreçlerin takip edilmediği,
- Bazı kamu idarelerinin de Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlamadığı belirtilmiştir.



**T.C.**  
**OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ**  
**REKTÖRLÜĞÜ**  
**Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı**

Üniversitemizin 2010-2011 dönemini kapsayan İç Kontrol Eylem planında öngörülen tüm eylemlerin, Maliye Bakanlığı ve Sayıştay Başkanlığının, 02/12/2013 tarih ve 10775 sayılı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi gereğince, Kamu İç Kontrol Standartları ve bu standartların sağlanması için belirlenmiş genel şartlar çerçevesinde yeniden değerlendirilmesi yapılacağından, Eylem Planımızda aşağıda gösterilen değişikliklerin yapılması gerekmektedir.

1. 30/03/2011 tarih ve B.30.2.OKA.0.65.00.00/72 sayılı Rektörlüğümüz oluruyla oluşturulan Üniversitemiz İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunda bulunan başkan ve üyelerin çeşitli nedenlerle (İstifa, Nakil vb.) yerlerinin boşalması sebebiyle, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu başkan ve üyeleri yeniden oluşturulacaktır.
2. 30/03/2011 tarih ve B.30.2.OKA.0.65.00.00/71 sayılı Rektörlüğümüz oluruyla oluşturulan İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubunda bulunan başkan ve üyelerin çeşitli nedenlerle (İstifa, Nakil vb.) yerlerinin boşalması sebebiyle, İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu başkan ve üyeleri yeniden oluşturulacaktır.
3. 2010-2011 dönemini kapsayan Üniversitemizin İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planında yer alan eylemlerin mevcut durumları yeniden değerlendirilerek revize edilecektir.
4. 5018 sayılı Kanun ve ilgili diğer mevzuat, iç kontrol sistemi ve işleyişin düzenli ve sürekli olarak izlenmesi ve geliştirmesi için her harcama biriminde, birim yöneticisi, hiyerarşik olarak bir alt kademedeki yöneticilerden 1 kişiyi Koordinatör olarak atayarak 27 Haziran 2014 tarihine kadar Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bildirecektir.
5. Üniversitemiz İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı 30/10/2014 tarihine kadar hazırlanarak Rektörümüz onayı ile yürürlüğe konulacaktır.
6. Üniversitemizin tüm harcama birimleri, eylem planlarında öngörülen eylemlerin gerçekleştirme sonuçlarını her yılın Haziran ve Aralık ayının on beşine kadar Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bildirecektir.



**T.C.**  
**OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ**  
**REKTÖRLÜĞÜ**  
**Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı**

7. Eylem planında öngörülen eylemlerin gerçekleşme sonuçları, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından her yılın Haziran ve Aralık ayı sonu itibariyle iki dönem halinde ve eylem planı formatında üst yöneticiye sunulacak ve bir nüshası bilgi için on iş günü içerisinde Maliye Bakanlığına gönderilecektir.

Üniversitemizde iç kontrol sisteminin etkin ve sağlıklı bir şekilde kurulabilmesi ve başarıya ulaşabilmesi için tüm harcama birimlerimizin gereken hassasiyeti göstermesi hususunda gereğini önemle rica ederim.

Prof. Dr. Orhan BÜYÜKALACA  
Rektör

**EKLER:**

1- 02/12/2013 tarih ve 10775 sayılı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi (4 Sayfa)

**DAĞITIM:**

Tüm Harcama Birimlerine

/06/2014 Mali Hzm. Uz. Yrd. : D.SEVGİLİ  
/06/2014 Şube Müdürü : M.KARCILAR  
/06/2014 Daire Başkanı : M.AKÇA  
/06/2014 Genel Sekreter V. : A.ŞAHİNER