

**İÇ DENETİM MERKEZİ UYUMLAŞTIRMA DAİRESİ**

**2006 YILI FAALİYET RAPORU**

# İÇİNDEKİLER

## I. GENEL BİLGİ

- A - İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesinin Yetki, Görev ve Sorumlulukları
- B - Yerleşim Bilgisi
- C - İnsan Kaynakları
- D - Gelen-Giden Evrak Sayısı
- E - Kayıtlı Kitap Sayısı

## II. SUNULAN HİZMETLER

- A - Mevzuat Oluşturma, Geliştirme ve Uygulama Hizmetleri
  - Birincil Düzey Mevzuat
  - İkincil Düzey Mevzuat
  - Üçüncül Düzey Mevzuat
- B –Uluslararası İlişkilerle İlgili Hizmetler
- C- Bilgi Edinme ve BİMER ile ilgili Hizmetler
- D- Bilgi İşlem Hizmetleri
- E- Eğitim, Rehberlik ve Yayın Hizmetleri
- F- Proje Hizmetleri
- G- Merkezi Uyumlaştırma Hizmetleri

## III- EKLER

## I. GENEL BİLGİ

24.12.2003 tarih ve 25326 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun Geçici 14 üncü maddesi ile bu Kanunla verilmiş olan görevlerin gerektirdiği hizmetlerin etkili ve verimli bir şekilde yerine getirilmesi amacıyla Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünde üç Daire Başkanlığı kadrosu ihdas edilmiştir.

Anılan üç daireden birisi olan “İç Denetim Dairesi”, söz konusu Kanunla getirilen iç denetim sisteminin yürütülmesine yardımcı olmak amacı ile kurulmuştur.

Genel Müdürlük Makamının 05.05.2006 tarihli Onayı ile İç Denetim Dairesinin adı, “İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi” olarak değiştirilmiştir.

### **A-İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesinin Görev, Yetki ve Sorumlulukları**

1. İç Denetim Koordinasyon Kuruluna (İDKK) sekretarya hizmeti vermek,

2. 5018 sayılı Kanun uyarınca İDKK’nın merkezi uyumlaştırma görevi çerçevesinde iç denetim alanında gerekli mevzuat düzenlemelerini hazırlamak ve Kurulun görüşüne sunmak,

3. Dairenin görev alanı kapsamında kişi ve idarelerden gelen yazılar ile Genel Müdürlük daireleri ve Bakanlık birimlerinin yazılarını cevaplandırmak,

4. Dairenin görev alanı kapsamında kanun, tüzük ve yönetmelik tasarı ve teklifleri hakkında görüş yazısı hazırlamak,

5. Genel Müdürlüğün toplantı ve çalışmalarına katılmak,

6. İç denetim otomasyon projesini yürütmek,

7. Dairenin görev alanı kapsamında AB, Dünya Bankası, IMF, OECD gibi uluslararası kuruluşlarla yapılan çalışma ve toplantılara katılmak,

8. İç denetim eğitim çalışmalarına katkı sağlamak,

9. Genel Müdürlük tarafından Daireye verilecek diğer görevleri yapmak.

### **B. Yerleşim Bilgisi**

İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi, Maliye Bakanlığı merkez yerleşkesi G-H Bloкта yer alan Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün 6 ncı katında ve Emek 4 üncü Cadde No:112 adresinde, aşağıda belirtilen odaları kullanmaktadır:

- 1 adet toplantı salonu
- 2 adet Merkezi Uyumlaştırma Dairesi Başkanı makam odası
- 7 adet personel çalışma odası,
- 1 adet fotokopi ve arşiv odası,
- 1 adet sistem odası.

### **C. İnsan Kaynakları**

Daire Başkanı  
Devlet Bütçe Uzmanı (4)  
Devlet Bütçe Uzman Yardımcısı (1)  
Programcı (2)  
Çözümleyici (2)  
Şef (1)  
Evrak Memuru (1)

#### **D. Gelen-giden evrak sayısı**

İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesine 2006 yılı sonu itibarıyla gelen evrak sayısı 296, Daireden gönderilen evrak sayısı 385 dir. Ayrıca İç Denetim Koordinasyon Kurulu'na, kamu idareleri ve kamu personelinden gelen evrak sayısı 34, Kuruldan gönderilen evrak sayısı 74 olup bu evraklara dair işlemler de Daire üzerinden gerçekleştirilmiştir.

#### **E. Kayıtlı Kitap Sayısı**

5018 sayılı Kanun uyarınca, merkezi uyumlaştırma görevi çerçevesinde iç denetim alanında gerekli mevzuat düzenlemelerini hazırlamak ve Kurulun görüşüne sunmak amacıyla AB ve uluslararası uygulamalarını incelemek ve değerlendirmek üzere satın alınan ve yurt içi ve yurt dışı çalışma ziyaretleri kapsamında edinilen kitapların sayısı **55** dir.

Ayrıca, yürütülen Eşleştirme Projesi kapsamında edinilen dokümanlar, elektronik ve yazılı doküman olarak Emek semtindeki binada kataloglandırma işlemi yapılarak korunmaktadır.

## **II. SUNULAN HİZMETLER**

### **A. Mevzuat Oluşturma, Geliştirme ve Uygulama Hizmetleri**

İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi, mevzuat oluşturma, geliştirme ve uygulama hizmetleri kapsamında aşağıda belirtilen alanlarda çalışmalar yapmıştır.

#### **— İkincil Düzey Mevzuat:**

5018 sayılı Kanuna göre düzenlemesi gereken ve aşağıda isimleri belirtilen yönetmeliklerin taslak çalışmaları yapılarak İç Denetim Koordinasyon Kurulunun görüşüne sunulmuştur.

- İç Denetim Koordinasyon Kurulunun Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik
- İç Denetçi Adaylarını Belirleme, Eğitim ve Sertifika Yönetmeliği
- İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik

#### **— Üçüncül Düzey Mevzuat:**

5018 sayılı Kanunun öngördüğü iç denetim sisteminin kamu idarelerinde uygulanmasının kolaylaştırılması amacıyla aşağıda belirtilen tebliğ ve rehber niteliğindeki üçüncül düzey mevzuat taslakları, İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi tarafından hazırlanarak İç Denetim Koordinasyon Kurulunun görüşüne sunulmuştur.

- İç Denetçi Atamalarında Uyulacak Esas ve Usuller Hakkında Tebliğ (Sıra No :1)
- İç Denetçi Atamalarında Uyulacak Esas ve Usuller Hakkında Tebliğ( Sıra No: 2)
- Üst Yönetici Rehberi (İç Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Dairesi ile birlikte)
- Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kuralları,
- Kamu İç Denetim Standartları
- Kamu İç Denetim Birim Yönergesi,

#### **Genel Müdürlüğümüzün Diğer Daireleri İle Yapılan Ortak Çalışmalar**

İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi, iç denetim ile ilgili olarak aşağıda belirtilen yasal düzenlemelerin taslak çalışmalarını yaparak Genel Müdürlüğümüzün ilgili dairelerine iletmiştir.

- 5436 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu İle Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun
- 190 sayılı Kanun Hükmünde Kararnameye tabi kurumların iç denetçi kadrolarının tahsisine ilişkin 06.08.2006 tarih ve 26251 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2006/10809 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı
- Mahalli idarelerin iç denetçi kadrolarının tahsisine ilişkin 05.10.2006 tarih ve 26310 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2006/10911 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı
- İç denetçilere 375 sayılı Kanun Hükmünde Kararname uyarınca yapılacak ek ödemeye ilişkin esas ve usulleri belirleyen 05.08.2006 tarih ve 26250 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2006/10808 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı

Ayrıca, Dairenin görev alanı kapsamında, Kanunlar ve Parlamento İlişkileri Dairesi tarafından gönderilen kanun, tüzük ve yönetmelik tasarı ve teklifleri hakkında görüş verilmiştir.

## **B- Uluslararası İlişkilerle İlgili Hizmetler**

Dairemiz görev alanına giren konularda çeşitli uluslararası kuruluşlarla görüşmeler yapılmış olup 2006 yılı sonu itibarıyla aşağıda belirtilen faaliyetler gerçekleştirilmiştir.

### **1) Avrupa Birliği İle İlişkiler**

Avrupa Birliğine tam üyelik müzakereleri kapsamında “Mali Kontrol” başlıklı 32 nci Fasil ile ilgili görüşmelere 2006 yılı başından itibaren katılmış ve Brüksel’de yapılan tanıtıcı tarama toplantısına 17-19 Mayıs 2006 tarihinde, ayrıntılı tarama toplantısına ise 29-30 Haziran 2006 tarihlerinde iştirak edilmiştir.

Avrupa Birliği Temsilci Heyetiyle 30-31 Ekim 2006 tarihlerinde Bakanlığımızda yapılan görüşmelere Dairemizce katılım sağlanmıştır.

Diğer taraftan; Mart 2005- Aralık 2006 tarihleri arasında Türk mali yönetim ve kontrol sisteminin Avrupa Birliği normları ve uluslararası uygulamalarla uyumunu sağlamak amacıyla Avrupa Birliği fonlarından finanse edilen “Türk Kamu İç Mali Kontrol Sisteminin Uluslararası Standartlar ve AB Uygulamaları ile Uyumlaştırılması” başlıklı Eşleştirme Projesi, Bakanlığımız ile Fransa Ekonomi Maliye ve Endüstri Bakanlığı tarafından birlikte yürütülmüştür.

Eşleştirme Projesi ile ilgili ayrıntılı bilgiler “Proje Hizmetleri” başlıklı bölümde açıklanmıştır.

### **2) Dünya Bankası ile İlişkiler**

Dünya Bankası yetkilileriyle 2 Mart 2006 ve 5 Aralık 2006 tarihlerinde 5018 sayılı Kanun kapsamındaki konularla ilgili olarak görüşmelerde bulunulmuştur.

### **3) SIGMA ile İlişkiler**

SIGMA yetkilileriyle 17 Ocak, 17 Ekim, 29 Kasım ve 1 Aralık 2006 tarihlerinde 5018 sayılı Kanun kapsamındaki konularla ilgili olarak görüşmeler yapılmıştır.

## **C. Bilgi Edinme ve BİMER İle İlgili Hizmetler**

Dairemizde Bilgi Edinme ve BİMER ile ilgili hizmetler yetkilendirilmiş olan personel tarafından yerine getirilmektedir. Bu kapsamda gelen iki adet bilgi edinme başvurusu cevaplandırılmıştır.

## **D. Bilgi İşlem Hizmetleri**

“Türk Kamu İç Mali Kontrol Sisteminin Uluslararası Standartlar ve AB Uygulamalarıyla Uyumlaştırılması Projesi” kapsamında iç denetimin otomasyonunu sağlamak

amacıyla Teknik Alt Yapı Programı kapsamında Bakanlığımızca teknik şartname hazırlanmış ve Avrupa Birliği Merkezi Finans ve Sözleşme Birimi (CFCU) kanalı ile 2005 yılında ihaleye çıkmıştır.

Bu bağlamda, 5 pilot idare, Maliye Bakanlığı ve İç Denetim Koordinasyon Kurulu'nun donanımları ve kamu idarelerinde kullanılacak olan Bilgisayar Destekli Denetim Teknikleri (CAAT) Yazılımı satın alınmış ve iç denetime yönelik otomasyon programlarının hazırlanması süreci başlatılmıştır.

Halen, ihale kapsamında satın alınan donanımların ve oluşturulan yazılımların entegrasyon ve test çalışmaları devam etmektedir.

### **İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Birimi Bilgi İşlem Merkezi Donanımı**

<b>Yıllar</b>	<b>Server</b>	<b>Switch</b>	<b>Firewall</b>	<b>PC</b>	<b>Notebook</b>	<b>Yazıcı</b>	<b>Tarayıcı</b>
<b>2002</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>2003</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>2004</b>	0	0	0	6	1	3	0
<b>2005</b>	0	0	0	7	1	4	0
<b>2006</b>	21	6	3	0	10	5	0

### **E- Eğitim, Rehberlik ve Yayın Hizmetleri**

Eşleştirme Projesi kapsamında gerçekleştirilen “Eğitim Faaliyetleri” dışında Dairemiz personelinin katıldığı ve Dairemizce düzenlenen eğitim faaliyetleri Ek’de yer alan Tablolarda ayrıntılı olarak gösterilmiş bulunmaktadır.

### **Yayımlar**

5018 sayılı Kanunun iç denetimle ilgili hükümleri gereği hazırlanan ve yayımlanan üçüncül düzey mevzuat düzenlemeleri kitapçık haline getirilerek kapsamdaki tüm kamu idarelerine dağıtılmıştır. Söz konusu el kitapları aşağıda yer almaktadır:

- Üst Yönetici Rehberi ( İç Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Dairesi ile birlikte)
- Kamu İç Denetim Standartları ve Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kuralları,
- Kamu İç Denetim Birim Yönergesi,

## **F- Proje Hizmetleri**

Mart 2005- Aralık 2006 tarihleri arasında Türk mali yönetim ve kontrol sisteminin Avrupa Birliği normları ve uluslar arası uygulamalarla uyumunu sağlamak amacıyla Avrupa Birliği fonlarından finanse edilen “Türk Kamu İç Mali Kontrol Sisteminin Uluslararası Standartlar ve AB Uygulamaları ile Uyumlaştırılması” başlıklı Eşleştirme Projesi, Bakanlığımız ile Fransa Ekonomi Maliye ve Endüstri Bakanlığı tarafından birlikte yürütülmüştür.

**Eşleştirme Projesi**, Avrupa Birliği mevzuatına uyum sürecinde “Ulusal Program” da hedeflenen önceliklere paralel olarak düzenlenmiştir.

- Projenin; Proje Liderliği ve Yerleşik Eşleştirme Eş Danışmanlığı Dairemiz personeli tarafından yürütülmüştür.
- Söz konusu Projenin amacı, Türk kamu iç mali kontrol sistemini uluslararası standartlar ve AB uygulamaları ile uyumlaştırmaktır.
- Projenin AB üye ülke tarafı, Fransa Ekonomi, Maliye Endüstri Bakanlığı Kamu Muhasebesi Genel Müdürlüğüdür.
- Proje; iki bölümden oluşmaktadır. Birinci Bölümde, AB ve uluslararası iç mali kontrol ve denetim standartlarına uyum amacıyla yapılan eşgüdüm çalışmaları, ikinci bölümde ise projenin amacı ile paralel, bilgi teknolojisi sistemine dayalı teknik altyapı yardımı yer almaktadır.
- Beş bileşenden oluşan Eşleştirme Projesi; 31 faaliyet başlığı altında toplanmıştır.
- Tüm faaliyetlere katılan üye ülke uzmanı (Fransız, İngiliz, İsveçli, Alman) sayısı 57 dir.
- Projenin süresi, 22 aydır.
- Projenin eşleştirme faaliyetleri, 30 Mart 2005 tarihinde başlamış ve 31 Aralık 2006 tarihinde tamamlanmıştır.
- Projenin eşleştirme kısmı 1.800.000 Euro, teknik altyapı kısmı 1.200.000 Euro olmak üzere toplam maliyeti, 3.000.000 Euro’dur. Projenin teknik altyapı bölümüne Türkiye’nin 300.000 Euro katkısı olmuştur. Geri kalan 2.700.000 Euro, AB tarafından karşılanmıştır.

### **- Projede yer alan İdareler:**

- Proje kapsamında Maliye Bakanlığı dahil 15 kamu idaresi yer almıştır. Bu idarelerden 5'i pilot idare olarak belirlenmiştir. Pilot idare olan İçişleri Bakanlığı, Milli Eğitim Bakanlığı, Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı, Orta Doğu Teknik Üniversitesi ve Ankara Büyükşehir Belediyesi Başkanlığı'nda mevzuat, idari yapı, bilgi işlem altyapısı ve insan kaynakları yerinde analize tabi tutulmuştur.
- Diğer yararlanıcı idareler, Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı, Sağlık Bakanlığı, Bayındırlık ve İskan Bakanlığı, Gümrük Müsteşarlığı, Hazine Müsteşarlığı, Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu, Sermaye Piyasası Kurulu ve Sayıştay'dır.

### **- Projede Gerçekleştirilen Faaliyetler:**

- Hazırlanan birincil, ikincil düzey mevzuatın ve ilgili teşkilat yapılarımızın AB'ye uyumlu bir şekilde oluşturulması,
- Üçüncül düzey mevzuat çerçevesinin birlikte hazırlanması,
- Proje kapsamındaki tüm idarelerin personelinden eğitici olarak görevlendirilebileceklerin belirlenmesi ve eğitimi,
- Örnek eğitim materyallerinin oluşturulması,
- Pilot iç denetimlerin yapılması,
- Bilgisayar destekli denetim tekniklerinin iç denetçi adaylarına öğretilmesi.

### **- Projenin Eğitim Faaliyetleri**

Eşleştirme Projesi kapsamında gerçekleştirilen eğitim faaliyetlerine Projenin yararlanıcı kuruluşlarının iç kontrol ve iç denetim alanında çalışan/çalışacak personeli ile Dairemiz personeli ve İç Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Dairesi personeli katılmıştır. Eşleştirme Projesi kapsamında gerçekleştirilen eğitim faaliyetlerine ilişkin bilgiler aşağıda özetle belirtilmekle birlikte Ek'te yer alan Tablolarda da ayrıntıları gösterilmektedir.

## **- Düzenlenen Eğitim ve Konferanslar**

Eşleştirme Projesi, 30 Mart 2005 tarihinde, Ankara Dedeman Otelinde; kamu kurumlarının üst düzey yetkililerinin katılımı ile gerçekleştirilen açılış konferansı ile kamuoyuna duyurulmuştur.

Eğitimler;

- Teorik eğitimler,
- Çalışma gezileri,
- Uygulamaya yönelik eğitimler

olmak üzere üç bölümde gruplandırılmıştır.

### **Teorik eğitimler:**

“Genel” ve “İleri Düzey Eğitim” olarak iki aşamada gerçekleştirilmiştir.

- “Genel Eğitim” kapsamında, Proje’nin yararlanıcısı olan kamu idarelerinin temsilcilerine iç kontrol ve iç denetim alanında temel bilgiler verilmiştir. İsmi bildirilen 287 temsilciden **244** kişi eğitime devam etmiştir.
- “İleri Düzey Eğitim” programında, iç kontrol ve iç denetim konularında iki grup oluşturulmuş ve uygulamaya yönelik çalışmalar yapılmıştır. Genel eğitim programına katılan tüm personel davet edilmiş ve **206** katılımcı sertifika almıştır.

### **Çalışma Gezileri:**

- Finlandiya (Helsinki): (Bir haftalık inceleme gezisi) Amacı; Finlandiya’daki kamu mali yönetimi ile birlikte ilgili AB ve uluslar arası uygulamaların değerlendirilmesidir. Maliye Bakanlığı ve pilot kuruluşlardan altı uzman katılmıştır.
- Polonya (Varşova) : (Bir haftalık inceleme gezisi.) Amacı; Polonya’daki kamu mali yönetimi ve iç kontrol alanındaki çalışmaların değerlendirilmesidir. Maliye Bakanlığı ve pilot kuruluşlardan beş uzman katılmıştır.

- İngiltere (Londra) : (Bir haftalık inceleme gezisi.) Amacı Türk katılımcıların uluslararası standartlar ve AB uygulamaları doğrultusunda mali yönetim ve kontrol ve iç denetim uygulamaları konusunda daha kapsamlı bir görüşe sahip olmalarını sağlamaktır. Maliye Bakanlığı ve yararlanıcı kuruluşlardan sekiz uzman katılmıştır.
- Fransa (Paris) : (Bir haftalık inceleme gezisi.) Amacı; Fransa'daki kamu mali yönetimi ve iç kontrol alanındaki çalışmaların değerlendirilmesidir. Maliye Bakanlığı ve yararlanıcı kuruluşlardan sekiz uzman katılmıştır.
- Fransa (Paris) : (Bir haftalık inceleme gezisi.) Amacı; Türk kamu personelinin uygulamalı iç denetim yazılımları konusunda etkin bir bakış açısı kazanması ve onlara bilgisayar destekli denetim teknikleri araçlarının uygulama detaylarını göstermektir. Maliye Bakanlığında üç uzman katılmıştır.

#### **Uygulamaya Yönelik Eğitimler:**

- “Bilgi Teknolojisi Sistemi” başlığı altında, excel, bilgi sistemleri ve kavramları, iç denetim ve risk yönetimi konularında **60** iç denetçi adayına uygulamalı eğitim verilmiştir.
- Teorik ve uygulamalı eğitimlerden sonra, Fransa Ekonomi, Maliye ve Sanayi Bakanlığı'nda **sekiz** iç denetçi adayı iki aylık staj görmüştür.
- Staj Programını tamamlayan iç denetçi adayları, Maliye Bakanlığı ve Ankara Büyükşehir Belediyesi'nde üye ülke uzmanlarının rehberliğinde 1,5 aylık pilot iç denetim yapmışlardır.
- Maliye Yüksek Eğitim Merkezinde, Proje kapsamındaki kamu idarelerinin temsilcileri davet edilerek 2006 yılı Aralık ayının ikinci haftasında kapanış ve değerlendirme toplantıları gerçekleştirilmiştir.

Gerçekleştirilen tüm faaliyetler raporlaştırılmıştır

#### **G. Merkezi Uyumlaştırma Hizmetleri**

İç Denetim Koordinasyon Kurulu, 5018 sayılı Kanuna göre kamu idarelerinin iç denetim sistemlerini düzenlemek, izlemek, geliştirmek, uyumlaştırmak ve koordine etmek üzere bağımsız ve tarafsız bir organ olarak kurulmuştur.

İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Dairesi İç Denetim Koordinasyon Kurulunun merkezi uyumlaştırma görevi çerçevesinde sekretarya görevini yürütmektedir.

5018 sayılı Kanununun 66 ncı maddesine göre hazırlanan 8.10.2005 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan “ İç Denetim Koordinasyon Kurulunun Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” in “**Sekretaryanın Görevleri**” ne ilişkin 18 inci maddesinde;

“Kurulun görev ve sorumluluklarını etkin ve verimli bir şekilde yerine getirmesinde yardımcı olmak üzere Sekretarya aşağıdaki görevleri yerine getirir:

- a) Kurul toplantılarının düzenlenmesine ilişkin yazışmaları yapmak.
- b) Kurul toplantılarının tutanaklarını tutmak.
- c) Kurul tarafından alınan kararların gereğini yapmak.
- d) İç denetim standart ve yöntemleri, etik kuralları ile raporlama standartlarının uluslararası uygulamalarla uyumlu geliştirilebilmesi ve güncellenmesi için araştırma ve incelemeler yapmak.
- e) İç denetim rehber taslaklarının hazırlanması ve güncellenmesi konularında çalışmalar yapmak.
- f) İç denetim plan ve programlarına ilişkin görevleri yerine getirmek.
- g) Elektronik ortamda gönderilecek iç denetim raporlarına ilişkin, Kurulun belirleyeceği esas ve usuller dahilinde çalışmalar yapmak ve rapor sonuçlarını konsolide etmek.
- h) İç denetçilerin eğitimi ve sertifikalarına ilişkin Kurulun belirleyeceği esas ve usuller dâhilinde çalışmalar yapmak.
- i) Risk değerlendirme yöntemlerine ilişkin uluslararası gelişmeleri ve uygulamaları araştırmak ve Kurulu bilgilendirmek.
- j) İç denetime ilişkin mevzuat çalışmalarında Kurula yardımcı olmak.
- k) Kurul raportörlüğünü yürütmek.
- l) Bu Yönetmeliğin 6 ncı maddesi kapsamında verilecek diğer görevleri yapmak.”

ifadeleri yer almaktadır.

Dairemiz tarafından bu kapsamda:

- Ayda dört defa toplanan, İDKK toplantılarının yazışmaları ve Kurulca alınan kararların gereği yapılmakta, toplantı tutanakları tutulmakta, Kurulun raportörlüğü yapılmakta ve Kurula gerekli diğer destek hizmetleri verilmektedir.
- İDKK web sayfasının geliştirilmesi çalışmaları yapılmaktadır.
- İç Denetçi Eğitim Programının hazırlanması ve uygulanmasına yönelik çalışmalar yapılmaktadır.
- İç denetim sisteminin uluslar arası standartlara uyumlu geliştirilebilmesi için gerekli araştırma ve incelemeleri yapılmaktadır.
- İç denetim rehber taslaklarının hazırlanması için çalışmalar yapılmaktadır.
- İç denetçilerin eğitimi ve sertifikasına ilişkin Kurulun belirlediği esas ve usullere göre çalışma yapılmaktadır.
- İç denetime ilişkin mevzuat çalışmalarının taslakları hazırlanmaktadır.

**EK:1****BÜMKO'NUN YÜRÜTTÜĞÜ EŞLEŞTİRME PROJESİ KAPSAMINDA YER ALAN EĞİTİM (SEMİNER, KONFERANS, PANEL V.B DAHİL) FAALİYETLERİ (2004-2006)****DAİRE İSMİ: İÇ DENETİM MERKEZİ UYUMLAŞTIRMA DAİRESİ**

Adı	Konusu/Konuları	Düzenlenme Tarihi	Süresi (Gün/Saat)	Hedef Kitle	Sunucu Sayısı		Dinleyici Sayısı		Amacı
					İçerden	Dışardan	İçerden	Dışardan	
Proje Açılış Toplantısı	-Projenin Tanıtımı -Kamu İç Mali Kontrol Sistemi Konusunda Türkiye'deki Gelişmeler ve AB İle İlişkiler	30 Mart 2005	1 Gün	-Proje Kapsamındaki Kamu İdarelerinin Üst Yöneticileri Ve İlgili Kamu İdarelerinin Üst Yöneticileri, AB temsilcileri, Fransa Maliye Bakanlığı ve Uluslar Arası Kuruluşların Temsilcileri	3	5	75	225	Eşleştirme Projesinin Tanıtımının Yapılması
Çalışma Gezisi	Finlandiya'da Kamu Mali Yönetim Sistemi	18- 22 Temmuz 2005	5 Gün	İç Kontrol ve İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Pilot İdareler	1	10	3	3	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslararası Uygulamaların İncelenmesi
Çalışma Gezisi	Fransa'da İç Denetim Yazılımları	25- 29 Temmuz 2005	5 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Pilot Kamu İdareleri Personeli	1	7	2	1	Eşleştirme Kapsamında, Türk Kamu Personelinin Uygulamalı İç Denetim Yazılımları Konusunda Etkin Bir Bakış Açısı Kazandırılması ve Yazılımların Uygulama Detaylarının Gösterilmesi

Çalışma Gezisi	Polonya'da Kamu Mali Yönetimi Ve İç Denetim Sistemi	22- 28 Ocak 2006	5 Gün	İç Kontrol Ve İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Pilot İdarelerin Personeli	1	5	2	3	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamaların İncelenmesi
Genel Eğitim	İç Kontrol ve İç Denetim	5-9 Haziran 2006	5 Gün	İç Kontrol Ve İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Personeli		2 AB Üyesi Ülke Uzmanı	5	25	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamalar Çerçevesinde İç Kontrol ve İç Denetim Sistemi Hakkında Pilot Eğitim Verilmesi
Genel Eğitim	İç Kontrol, İç Denetim Ve Risk Yönetimi	12-16 Haziran2006	5 Gün	İç Kontrol Ve İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Personeli		4 AB Üyesi Ülke Uzmanı	5	55	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamalar Çerçevesinde İç Kontrol ve İç Denetim Sistemi Hakkında Eğitim Verilmesi
Genel Eğitim Programı	İç Kontrol, İç Denetim Ve Risk Yönetim	19-23 Haziran 2006	5 Gün	İç Kontrol Ve İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Personeli		4 AB Üyesi Ülke Uzmanı	1	55	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamalar Çerçevesinde İç Kontrol ve İç Denetim Sistemi Hakkında Eğitim Verilmesi
Genel Eğitim Programı	İç Kontrol, İç Denetim Ve Risk Yönetim	26-30 Haziran 2006	5 Gün	İç Kontrol Ve İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Personeli		4 AB Üyesi Ülke Uzmanı	1	47	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslararası Uygulamalar Çerçevesinde İç Kontrol Ve İç Denetim Sistemi Hakkında Eğitim Verilmesi
Genel Eğitim Program	İç Kontrol, İç Denetim Ve Risk Yönetim	3-7 Temmuz 2006	5 Gün	İç Kontrol Ve İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Personeli		4 AB Üyesi Ülke Uzmanı		48	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamalar Çerçevesinde İç Kontrol ve İç Denetim Sistemi Hakkında Eğitim Verilmesi

Genel Eğitim Programı	İç Kontrol Ve İç Denetim	8-9 Eylül 2006 (Kızılcasamam)	2 Gün	İç Kontrol Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Strateji Geliştirme Başkanları	2	2 AB Üyesi Ülke Uzmanı	5	25	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamalar Çerçevesinde İç Kontrol Ve İç Denetim Sistemi Hakkında Eğitim Verilmesi
İleri Düzey Eğitim	İç Kontrol	4-15 Eylül 2006	10 Gün	İç Kontrol Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Personeli		4 AB Üyesi Ülke Uzmanı		27	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamalar Çerçevesinde İç Kontrol Hakkında Eğitim Verilmesi
İleri Düzey Eğitim	İç Denetim	25-29 Eylül 2006	5 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Personeli		2 AB Üyesi Ülke Uzmanı		49	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamalar Çerçevesinde İç Denetim Sistemi Hakkında Eğitim Verilmesi
İleri Düzey Eğitim	İç Denetim	2-6 Ekim 2006	5 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Personeli		4 AB Üyesi Ülke Uzmanı		60	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamalar Çerçevesinde İç Denetim Sistemi Hakkında Eğitim Verilmesi
İleri Düzey Eğitim	İç Denetim	9-13 Ekim 2006	5 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Personeli		4 AB Üyesi Ülke Uzmanı		66	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamalar Çerçevesinde İç Denetim Sistemi Hakkında Eğitim Verilmesi
İleri Düzey Eğitim	İç Denetim	16-20 Ekim 2006	5 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Personeli		4 AB Üyesi Ülke Uzmanı		68	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamalar Çerçevesinde İç Denetim Sistemi Hakkında Eğitim

Çalışma Gezisi	İngiltere’de Kamu Mali Yönetimi Ve İç Denetim	13-17 Kasım2006	5 Gün	İç Kontrol Ve İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Yararlanıcı İdarelerin Personeli			2	6	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamaların İncelenmesi
Çalışma Gezisi	Fransa’da Kamu Mali Yönetimi Ve İç Denetim	6-10 Kasım 2006	5 Gün	İç Kontrol Ve İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Yararlanıcı İdarelerin Personeli			1	7	Eşleştirme Kapsamında AB ve Uluslar Arası Uygulamaların İncelenmesi
İç Denetim Stajı	Fransa’da İç Denetim	18 Eylül-17 Kasım 2006	2 Ay	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Pilot İdarelerin Personeli			1	7	Eşleştirme Kapsamında İç Denetim Stajının Fransa’da Gerçekleştirilmesi
İç Denetim Pilot Denetimi	Maliye Bakanlığı Ve Ankara Büyükşehir Belediyesinde Fransa’da Edinilen Tecrübe İle Pilot Denetim	16 Kasım - 1 Aralık 2006	2 Hafta	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Pilot İdarelerin Personeli		2 AB Üyesi Ülke Uzmanı	2	7	Teorik Olarak Edinilen AB Uygulamaları Çerçevesinde Pilot Denetimin Gerçekleştirilmesi
İç Denetim Pilot Denetimi	Maliye Bakanlığı Ve Ankara Büyükşehir Belediyesinde Fransa’da Edinilen Tecrübe İle Pilot Denetim	11-15 Aralık 2006	5 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Pilot İdarelerin Personeli		2 AB Üyesi Ülke Uzmanı	2	7	Teorik Olarak Edinilen AB Uygulamaları Çerçevesinde Pilot Denetimin Gerçekleştirilmesi

İç Denetim Bilgisayar Teknolojisi Eğitimi	Tamamlayıcı Bilgisayar Eğitimi	6-10 Kasım 2006	5 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Pilot İdarelerin Personeli		2 AB Üyesi Ülke Uzmanı		19	İç Denetçilere Yönelik Bilgisayar Teknolojisi İle İlgili Teorik ve Pratik Eğitim Verilmesi
İç Denetim Bilgisayar Teknolojisi Eğitimi	Risk Denetimi Ve IT Denetimi	13-17 Kasım 2006	5 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Pilot İdarelerin Personeli		2 AB Üyesi Ülke Uzmanı		8	İç Denetçilere Yönelik Bilgisayar Teknolojisi İle İlgili Teorik ve Pratik Eğitim verilmesi
İç Denetim Bilgisayar Teknolojisi Eğitimi	Tamamlayıcı Bilgisayar Eğitimi	20-24 Kasım 2006	5 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Pilot İdarelerin Personeli		2 AB Üyesi Ülke Uzmanı		19	İç Denetçilere Yönelik Bilgisayar Teknolojisi İle İlgili Teorik ve Pratik Eğitim Verilmesi
İç Denetim Bilgisayar Teknolojisi Eğitimi	Risk Denetimi Ve IT Denetimi	4- 8 Aralık 2006	5 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Pilot İdarelerin Personeli		2 AB Üyesi Ülke Uzmanı		8	İç Denetçilere Yönelik Bilgisayar Teknolojisi İle İlgili Teorik ve Pratik Eğitim verilmesi
İç Denetim Bilgisayar Teknolojisi Eğitim	Risk Denetimi Ve IT Denetimi	11-15 Aralık 2006	5 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki Pilot İdarelerin Personeli		2 AB Üyesi Ülke Uzmanı		8	İç Denetçilere Yönelik Bilgisayar Teknolojisi İle İlgili Teorik ve Pratik Eğitim Verilmesi
Seminer	Türk Kamu İç Mali Kontrol Ve İç Denetim Sistemi Ve Eşleştirme Projesi	14 Aralık 2006	1 Gün	İç Denetim Alanında Çalışan Proje Kapsamındaki İdarelerin Personeli		8 AB Üyesi Ülke Uzmanı	10	60	Eşleştirme Projesinin Tamamlanması Nedeniyle Bilgilendirme ve Değerlendirme Yapılması

**EK:2****1) BÜMKO'NUN DÜZENLEDİĞİ EĞİTİM (SEMİNER, KONFERANS, PANEL V.B DAHİL) FAALİYETLERİ (2004-2006)**

<b>DAİRE İSMİ: İÇ DENETİM MERKEZİ UYUMLAŞTIRMA DAİRESİ</b>									
<b>Adı</b>	<b>Konusu/ Konuları</b>	<b>Düzenlenme Tarihi</b>	<b>Süresi (Gün/S aat)</b>	<b>Hedef Kitle</b>	<b>Sunucu Sayısı</b>		<b>Dinleyici Sayısı</b>		<b>Amacı</b>
					<b>İçerden</b>	<b>Dışardan</b>	<b>İçerden</b>	<b>Dışardan</b>	
Bilgilendirme Toplantısı	5018 sayılı Kanun	15/09/2005 İSTANBUL	4 saat	Değişim Yönetimi Ekipleri	1	4		150	2005/10 sayılı Başbakanlık Genelgesi ile kamu idarelerinde kurulan “Değişim Yönetimi Ekipleri”ni bilgilendirme
“Kamuda İç Denetim Sistemi”	5018 sayılı Kanuna göre İç Denetim	20/07/2005 TRABZON	4 saat	Üniversiteler, Belediyeler ve İl özel idareleri	1	5		60	Bünyesinde iç denetim sistemi kurulacak olan üniversiteler, belediyeler ve il özel idarelerine iç denetim sistemi hakkında bilgilendirme
“Kamuda Üst Yönetimin Değişen Yüzü; İç Denetim	5018 sayılı Kanuna göre İç Denetim	22/12/2005 ANKARA (DEDEMAN OTELİ)	Tüm Gün 8 saat	Kamu idareleri	2	5	8	280	Kamu idarelerinde olan yeni yapılanma ile ilgili üst yönetimi bilgilendirme.

## 2) BÜMKO’NUN İŞTİRAK ETTİĞİ EĞİTİM (SEMİNER, KONFERANS, PANEL V.B DAHİL) FAALİYETLERİ (2004-2006)

DAİRE İSMİ: İÇ DENETİM MERKEZİ UYUMLAŞTIRMA DAİRESİ								
Adı	Konusu/Konuları	Düzenleyen Kurum/Birim	Düzenlenme Tarihi	Süresi (Gün/Saat)	Hedef Kitle	BÜMKO’dan Katılımcı Sayısı		Amacı
						Sunucu	Dinleyici	
“Yerel Yönetim Reformu Destek Projesi”	Bütçe Süreçlerinin ve Belediyelerde Hizmet Performansının İyileştirilmesi	İçişleri Bakanlığı	14/10/2006	4 saat			1	Avrupa Birliği MEDA Fonlarından finanse edilen projenin tanıtımı
“Merkezi uyumlaştırma Birimlerine İlişkin Üçüncü Toplantı”	-Risk Değerlendirme ve -Risk yönetimi Merkezi Uyumlaştırma Birimi ile Sayıştay arasındaki İlişki -Etik Kurallar ve Yönergeler, Fonksiyonel Bağımsızlık, Yıllık Raporlar	Avrupa Komisyonu Bütçe Genel Müdürlüğü ve Slovenya Maliye Bakanlığı	13-15/5/2006	3 gün	Avrupa Birliği Yeni Üye Ülke ve Aday Ülke Merkezi Uyumlaştırma Birimleri	2	2	Avrupa Birliği’ne yeni üye ve aday ülkelerin Merkezi Uyumlaştırma Birimlerinin iç kontrol ve iç denetim alanlarında karşılaştıkları ortak ve özel sorunların paylaşılarak çözümlerin ve buna ilişkin önerilerin paylaşılması
“İç Denetim Konferansı”	ECIIA Avrupa İç Denetim Konferansı	Türkiye İç Denetim Enstitüsü	7-8 /10/ 2004	2 gün			2	İstanbul’da uluslar arası konuşmacıların katılımı ile düzenlenen ECIIA Avrupa İç Denetim Konferansı’na davet.
“Ofis 2003”	Bilgisayar Eğitimi	İnfopark Bilgi Teknolojiler San. Tic.	7-11/06/2004	5 gün			3	Bilgisayar alım ihalesi kapsamında eğitim.