



2007 Yılı Faaliyet Raporu



Faaliyet raporları; kurumsal hesap verme sorumluluğunun ve mali saydamlığın temel araçlarından biridir.

Maliye Bakanlığı
Bütçe ve Mali Kontrol Genel
Müdürlüğü
G-H Blok 6.Kat İç Kontrol Merkezi
Uyumlaştırma Dairesi
İlk adım Cad. Dikmen Yolu/ANKARA

Telefon: 0 (312) 415 14 15-16
Faks: 0 (312) 415 26 97
e-posta: ickontrol@bumko.gov.tr

**İÇ KONTROL
MERKEZİ UYUMLAŞTIRMA
DAİRESİ**

I- GENEL BİLGİLER

1. Dairenin Görev ve Sorumlulukları:

Dairemiz, 10/12/2003 tarih ve 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun yürürlüğe girmesinden sonra 19/01/2004 tarihinde "Harcama Öncesi Kontrol Dairesi" olarak kurulmuştur. Dairemizin anılan tarihteki görevleri;

- Mali kontrol yetkililerinin çalışma usul ve esaslarını belirleyen yönetmeliği hazırlamak,
- Mali kontrol yetkilisi olarak atanacakların eğitim programını hazırlamak,
- Mali kontrol yetkililerinin atanması ve görevden alınmasına ilişkin Bakanlık görüşünü hazırlamak,
- İl defterdarlıkları tarafından yürütülecek mali kontrol görevinin usul ve esaslarını belirlemek,
- Kamu idarelerinde mali yönetim ve kontrol sistemlerinin oluşturulmasına yardımcı olmak,
- Kanunun 75 inci maddesi uyarınca kamu idarelerinin harcama öncesi kontrol hizmetinin yürütülmesini sağlamak,
- Geçiş sürecinde kamu idarelerine yapılacak mali kontrol yetkisi devrinin usul ve esaslarını belirlemek.

şeklinde düzenlenmiştir. Ancak, 22/12/2005 tarihli ve 5436 sayılı Kanun ile 5018 sayılı Kanunda önemli değişiklikler yapılmış ve bu değişiklikler sonucunda öngörülen mali yönetim ve kontrol sistemi 01/01/2006 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

Bu çerçevede, Genel Müdürlük Makamının 05/05/2006 tarihli Onayı ile Dairemizin ismi "İç Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Dairesi" olarak değiştirilmiş olup, görevleri de yeni kurulan iç kontrol sisteminin ve ön mali kontrolün kamu idarelerinde uyumlaştırılmasını sağlamak üzere Bakanlığımıza verilen merkezi uyumlaştırma görevini kapsayacak şekilde yeniden belirlenmiştir.

Buna göre Dairemizin görevleri:

- 5018 sayılı Kanunun 55, 56, 57, 58 ve 60 ıncı maddelerinin uygulanmasını yönlendirmek,
- 5018 sayılı Kanun uyarınca iç kontrol ve ön mali kontrol alanında ikincil ve üçüncül düzey mevzuatı hazırlamak,
- İç kontrol ve ön mali kontrol konusunda eğitim çalışmalarına katılmak,
- İç kontrol ve ön mali kontrol konusunda kişi ve idarelerden gelen yazıları cevaplandırmak,
- Dairenin görev alanı kapsamında Genel Müdürlük daireleri ile Maliye Bakanlığı birimlerinin yazılarını cevaplamak,
- Dairenin görev alanı kapsamında kanun, tüzük, yönetmelik tasarı ve teklifleri hakkında görüş yazısı hazırlamak,
- Dairenin görev alanı kapsamında AB, Dünya Bankası, OECD ile yapılan mali yönetim ve kontrol sistemine yönelik çalışmalara katılmak,
- İç kontrol merkezi uyumlaştırma fonksiyonu çerçevesinde uygulama farklılığını gidererek uyumlaştırmak, iyi uygulama örneklerini yaygınlaştırmak, standartları belirlemektir.

2. Daireye İlişkin Bilgiler:

2.1.Fiziksel Yapı:

Dairemiz, 2007 yılı sonu itibarıyla, Maliye Bakanlığı Merkez Yerleşkesi G-H Bloкта yer alan Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün 6 ncı katında Daire Başkanı odası da dahil olmak üzere toplam 4 odada faaliyetlerini sürdürmüştür.

2.2.Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar:

Dairemiz personelinin masasında PC ve internet erişimi bulunmakta olup, Dairemiz görev alanı çerçevesinde literatür ve uluslararası uygulamalar yakından takip edilmekte ve bu bilgilerin çıktıları alınarak dosyalanmaktadır.

TABLO: DÖRT YILA İLİŞKİN DONANIM ENVANTERİ

	2004	2005	2006	2007
Masaüstü Kişisel Bilgisayar	5	5	8	10
Dizüstü bilgisayar	2	2	1	1
Yazıcı	3	3	3	3
Telefon	5	4	7	8

2.3. İnsan Kaynakları:

Dairemiz 2007 yılında;

- 5 Devlet Bütçe Uzmanı
- 3 Devlet Bütçe Uzman Yardımcısı
- 1 Veri Hazırlama ve Kontrol İşletmeni

olmak üzere Daire Başkanı dahil toplam 10 kişi ile hizmetlerini sürdürmüştür.

2.4. Dairemizin Faaliyetleri:

2007 yılında Dairemize iç yazışma olarak 104 evrak gelmiş, 45 evrak ise Dairemizce diğer birimlere gönderilmiştir. Kurum dışından ise Dairemize intikal eden evrak sayısı 182 olup, Dairemizce diğer idarelere gönderilen evrak sayısı ise 175 adet olmuştur.

Dairemizin 2007 yılında yapmış olduğu faaliyetler; Uluslararası ve/veya uluslararası kuruluşlar ile ilişkiler, mevzuat çalışmaları ve bilgilendirme, yönlendirme ve eğitim çalışmaları ve diğer çalışmalar olmak üzere dört ana başlık halinde aşağıda açıklanmıştır:

2.4.1. Uluslararası ve/veya Uluslararası Kuruluşlar İle İlişkiler:

2.4.1.1. Avrupa Birliği müzakereleri

2.4.1.1.1. Avrupa Birliği Müktesabatına Uyum Programının Hazırlanması:

Ülkemizin Avrupa Birliğine katılım süreci ve izlenecek strateji ile ilgili olarak genel bir değerlendirme içeren, ülkemizin menfaatleri ve kazanılmış hakları esas alınarak, AB'ye tam üyelik perspektifi ile 2007-2013 döneminde Avrupa Birliği müktesabatına uyumun tamamlanmasını hedefleyen ve tarama süreci sonrasında düzenleme yapılması öngörülen tüm fasılları kapsayan, Türkiye'nin AB Müktesabatına Uyum Programı hazırlanmıştır. Programın hazırlanması sürecinde yapılan çalışmalara Dairemizden katkı sağlanmıştır.

2.4.1.1.2. Pozisyon Belgesinin Hazırlanması:

Avrupa Birliğinin 26 Haziran 2007 tarihli Konsey toplantısında Mali Kontrol faslında müzakerelere başlanması kararlaştırılmış ve Avrupa Birliği tarafından bir Ortak Pozisyon Belgesi açıklanmıştır. Bu belgede;

- Türkiye'nin 2008 Yılı ortasında kapsamlı bir KİMK Politika Belgesi hazırlaması ve bu konuda gerekli düzenlemelerin yapılması,
- Dış denetime ilişkin olarak INTOSAI standartları ile uyumlu Sayıştay Kanununun TBMM tarafından kabul edilmesi,
- Avrupa Birliği mali çıkarlarının korunması,
- Euro'nun sahteciliğe karşı korunması

hususlarına yer verilmiş olup, Türkiye'nin bu alanlardaki düzenlemeleri yapması öngörülmektedir. Söz konusu belgenin hazırlanmasına Dairemizce katkı sağlanmıştır.

2.4.1.1.3. Türkiye 2007 Yılı İlerleme Raporunun Hazırlanması:

Türkiye'nin Avrupa Birliği üyeliğine hazırlanma sürecinde yaptığı ilerleme hakkındaki 1 Ekim 2006 ve 2007 Ekim ayının ilk günleri arasındaki süreyi kapsayan bu rapor, Birlik ile Türkiye arasındaki ilişkileri kısaca tanımlamakta; üyelik için siyasi kriterler ve ekonomik kriterler açısından Türkiye'nin durumunu incelemekte; Türkiye'nin

üyelik yükümlülüklerini, diğer bir deyişle, Antlaşmalar, ikincil mevzuat ve Birlik politikaları olarak tanımlanan müktesebatı üstlenme kapasitesini gözden geçirmektedir. Söz konusu Raporun hazırlanma sürecinde Dairemizden katkı sağlanmıştır.

2.4.1.1.4. Kamu İç Mali Kontrol Politika Belgesinin Hazırlanması:

2008 Yılı Haziran Ayı sonuna kadar yayımlanması öngörülen KİMK Politika Belgesinin hazırlık çalışmalarına Dairemiz tarafından aktif katılım sağlanmıştır.

2.4.1.1.5. Kapanış Kriterleri Toplantısı:

13 Kasım 2007 tarihinde Brüksel'de Avrupa Komisyonu yetkilileri ile "Mali Kontrol" faslının kapanış kriterleri konusunda toplantı yapılmıştır. Söz konusu toplantıya Bakanlığımızı temsilen Müsteşar yardımcısı Sayın İsa COŞKUN, Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdür Yardımcısı Sayın M. Sait ARCAGÖK ve Avrupa Birliği Uzmanı Sayın Nihal SAMSUN KARABACAK katılmıştır.

2.4.1.2. Twinning Projesi

Başkanlığımızca Türkiye'de Mali Yönetim ve Kontrol Sisteminin Uygulanmasının Güçlendirilmesi Proje Önerisi ile ilgili 2007 yılı başında proje önerisi fişinin hazırlanması çalışmaları ilgili birimlerle koordineli olarak başlatılmış, 2007 yılı Haziran ayında hazırlanan proje önerisi fişi Avrupa Komisyonuna sunulmuş, Komisyon tarafından getirilen öneriler doğrultusunda gerekli düzeltmeler yapılarak tekrar Komisyon onayına sunulmuş ve 2007 yılı sonuna doğru Komisyon tarafından onaylanan proje önerisi 27 AB ülkesinde dolaşıma çıkarılmıştır.

Türkiye'de Mali Yönetim ve Kontrol Sisteminin Uygulanmasının Güçlendirilmesi Proje Önerisi (Twinning/Eşleştirme Projesi) :

"Türkiye'de Mali Yönetim ve Kontrol Sisteminin Uygulanmasının Güçlendirilmesi" adlı proje hazırlanıp AB'ye sunulmuştur. Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü Mali Yönetim ve Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Birimi Projenin Türkiye tarafını

yürütecektir. Başbakanlık ve Maliye Bakanlığı Strateji Geliştirme Başkanlıkları ile Hazine Müsteşarlığı ve Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları pilot kuruluşlar olacaktır.

Türkiye'de mali yönetim ve kontrol uygulamalarının etkinliğinin ve etkililiğinin arttırılarak kamu iç mali kontrol sisteminin güçlendirilmesi için uygulanan projenin amacı;

- Türkiye'de iç kontrol iyi uygulamalarını geliştirmek amacıyla mali yönetim ve kontrol sisteminin uygulanmasını güçlendirmek,
- Mali Yönetim ve Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Biriminin kapasitesini geliştirmek,
- İyi uygulama örneklerini yaymak ve Strateji Geliştirme Birimlerinde mali yönetim ve kontrol işlemlerinin tam olarak uygulanmasını sağlamaktır.

Bu proje kapsamında;

- Mali yönetim ve kontrol sistemi için yol haritası niteliğinde bir belge düzenlenmesi ve yayınlanması,
- Yeni mali yönetim ve kontrol sistemi ile ilgili olarak eğitimler, stajlar ve eşleştirme ortağı olan ülkeye çalışma ziyaretleri ile Maliye Bakanlığı Mali Yönetim ve Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Biriminin ve pilot kuruluşlardaki Strateji Geliştirme Birimlerinin kapasitesinin arttırılması,
- Üçüncül düzey mevzuatların hazırlanması ve gözden geçirilmesi
ön görülmektedir.

2.4.1.3. MATRA Projesi

Bakanlığımız ve Hollanda Maliye Bakanlığı arasında yürütülen "Türk Bütçe ve İç Kontrol Sisteminin Güçlendirilmesi Projesi (MATRA Projesi)":

- Hollanda tarafından MATRA Katılım Öncesi Programı çerçevesinde finanse edilmektedir.

- Hollanda Maliye Bakanlığı Bütçe Genel Müdürlüğü Ulusal Maliye ve Ekonomi Akademisi ile birlikte yürütülmektedir.
- Türkiye'nin Avrupa Birliği müktesebatının bütçe ile ilgili kriterlerine uyumunun sağlanması amaçlanmaktadır.
- Çok yıllık bütçeleme, performans esaslı bütçeleme, Maliye Bakanlığı ile harcamacı kuruluşlar arasındaki ilişkilerin geliştirilmesi ve kamu hizmetlerinin fiyatlandırılması konularında eğitim, teknik ve uzman desteği alınmaktadır.

Mayıs 2004'te başlayan projenin ilk aşaması Haziran 2006 sonunda tamamlanmıştır. Projenin ikinci aşaması ise Ocak 2007 itibariyle başlamış olup, Aralık 2008 sonunda tamamlanacaktır.

Bakanlığımız ve Hollanda Maliye Bakanlığı arasında yürütülen "Türk Bütçe ve İç Kontrol Sisteminin Güçlendirilmesi Projesi (MATRA Projesi)" ile Türkiye'nin Avrupa Birliği müktesebatının bütçe ile ilgili kriterlerine uyumunun sağlanması amaçlanmaktadır.

Projenin ikinci aşamasında mali hizmetler birimlerinin idari kapasitelerinin geliştirilmesi özel bir yer tutmaktadır. Bu amaçla, Hollanda ve Türkiye'de; mali hizmetleri yürüten birimlerin mali yönetim ve kontrol sistemindeki fonksiyonları, çok yıllık bütçeleme çerçevesi ile iç kontrol ve risk yönetiminin karşılaştırmalı olarak açıklanması, Hollanda'da yönetim bilgi sistemi ile program ve performans esaslı bütçeleme uygulamaları ve her iki ülkedeki idari süreçlerin simülasyon yöntemi ile sunulması çalışmaları 26/02/2007-06/03/2007 ile 26/03/2007-03/04/2007 tarihlerinde gerçekleştirilmiş olup, bu kapsamda 2007 yılı Şubat ve Mart aylarında merkezi yönetim kapsamındaki 114 kamu idaresinin mali hizmetler birimlerinde görevli 167 yönetici ve uzman personele eğitim verilmiştir.

25 Nisan 2007 tarihinde İstanbul'da Yönlendirme Komitesi toplantısı yapılmıştır.

Proje kapsamında, 18-22 Kasım 2007 tarihleri arasında Hollanda'daki bakanlıkların ekonomik ve mali işler dairelerinin görev ve fonksiyonlarını yerinde incelemek amacıyla Hollanda'nın Den Haag kentine bir çalışma ziyareti düzenlenmiştir. Bu ziyarette, Bakanlıkların ekonomik ve mali işler birimleri ile Maliye Bakanlığı

arasındaki ilişkiler incelenmiş, bütçe süreci ele alınmış, Hollanda'daki eğitim sistemi hakkında bilgi edinilmiş, üniversitelere ve diğer eğitim kurumlarına kaynak ayrılması konusunda çeşitli ilkeler ve yöntemler konusunda bilgi sahibi olunmuştur.

Çalışma ziyaretine Bakanlığımızdan İç Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Dairesi Başkanı, iki Devlet Bütçe Uzman Yardımcısı ve bir tercüman, Dokuz Eylül, Hacettepe, Marmara ve Osmangazi Üniversitelerinin Strateji Geliştirme Daire Başkanları, Milli Eğitim Bakanlığı'ndan Strateji Geliştirme Başkanlığı Daire Başkanı ile Eğitim Hizmeti Uzmanı olmak üzere toplam 10 kişi katılmıştır.

Avrupa Birliği Ülkeleri Sayıştayları İrtibat Komitesi tarafından Brüksel'de 25-26 Haziran 2007 tarihlerinde düzenlenen İç Kontrol Seminerine Dairemizce katılım sağlanmıştır.

2.4.2. Mevzuat Çalışmaları:

2.4.2.1. Dairemizce hazırlanan ve yayımlanan mevzuata ilişkin çalışmalar

- 25/04/2007 tarihli ve 5628 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunla 10/12/2003 tarihli ve 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanununun 27, 28, 60 ve 71 inci maddelerinde değişiklikler yapılmış, ayrıca 5018 sayılı Kanuna Geçici iki madde eklenmiştir. Söz konusu Kanunun hazırlık çalışmalarına Dairemizce katılım sağlamıştır.
- Dairemiz tarafından hazırlanan ve düzenleyici ve denetleyici kurumlar hariç olmak üzere, genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin mali hizmetler birimlerinde çalıştırılacak mali hizmetler uzmanlarının mesleğe giriş ve yeterlik sınavları ile çalışma usul ve esaslarını belirlemek amacıyla düzenlenen ve 2006 yılı içerisinde hazırlıkları devam eden Mali Hizmetler Uzmanlığı Yönetmeliği, 25/08/2007 tarihli ve 26624 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir.

- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununa 25/04/2007 tarih ve 5628 sayılı Kanunun 5 inci maddesiyle eklenen geçici 17 nci maddesi ile 22/12/2005 tarihli ve 5436 sayılı Kanunun 16 ncı maddesinin altıncı fıkrasına göre ihdas edilerek kamu idarelerine tahsis edilen mali hizmetler uzmanı unvanlı boş bulunan kadrolara, ilgili kamu idarelerince talep edilecek sayıyı aşmamak üzere belli şartları taşıyan adaylar arasından ikinci bir geçiş sınavı öngörülmüş ve bu amaçla Maliye Bakanlığınca 06/08/2007 tarihinde Milli Eğitim Bakanlığı Ölçme ve Değerlendirme Merkezine geçiş sınavı yaptırılarak başarı ve tercih sırasına göre idareler bazında yerleştirme işleminin yapılması sağlanmış ve bu şekilde kamu idarelerinin idari kapasitelerinin artırılmasına yönelik olarak nitelikli personel ihtiyacı giderilmeye çalışılmıştır.
- 5018 sayılı Kanunun 55 inci maddesinin ikinci fıkrasında yer alan görev ve yetkileri çerçevesinde, mali yönetim ve iç kontrol süreçlerine ilişkin standart ve yöntemlerin Maliye Bakanlığınca geliştirilip uyumlaştırılacağı ifade edilmiş ve 8 Ekim 2007 tarihli 60 ıncı Hükümet 2007 Yılı Üç Aylık Eylem Planı ile de Maliye Bakanlığının sorumluluğunda Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı ve Hazine Müsteşarlığının işbirliği ile Aralık ayının sonuna kadar çıkarılması planlanan Kamu İç Kontrol Standartları 26/12/2007 tarihli ve 26738 sayılı Resmi Gazetede "Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği " başlığı altında yayınlanmış bulunmaktadır.
- Kamu yönetimi uygulamasında temel yönetim kurallarını içeren Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, COSO modeli, INTOSAI Kamu Sektörü İç Kontrol Standartları Rehberi ve Avrupa Birliği İç Kontrol standartları çerçevesinde hazırlanmıştır. Uluslararası standartlar ve iyi uygulama örnekleri çerçevesinde, iç kontrolün; kontrol ortamı, risk değerlendirmesi, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme bileşenleri esas alınarak hazırlanan Kamu

İç Kontrol Standartları ile idarelerin, iç kontrol sistemlerinin oluşturulmasında, izlenmesinde ve değerlendirilmesinde dikkate almaları gereken temel yönetim kuralları gösterilmekte ve tüm kamu idarelerinde tutarlı, kapsamlı ve standart bir kontrol sisteminin kurulması ve uygulanması amaçlanmaktadır.

2.4.2.2. Kanun, Kanun Hükmünde Kararname, Tüzük ve Yönetmelik taslakları hakkında görüş vermek

Genel Müdürlüğümüz Kanunlar ve Parlamento İlişkileri Dairesi tarafından Dairemize gönderilen çok sayıda Kanun, Kanun Hükmünde Kararname, Tüzük ve Yönetmelik taslakları hakkında Dairemiz görev alanı kapsamında görüş verilmiştir.

2.4.3. Bilgilendirme, Yönlendirme ve Eğitim Çalışmaları:

- Bilindiği üzere, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunuyla mali yönetim ve kontrol sistemimiz uluslararası standartlar ve Avrupa Birliği uygulamalarıyla uyumlu olarak yeniden düzenlenmiş, 5436 sayılı Kanunla da gerekli değişiklikler yapılarak 01/01/2006 tarihinden itibaren yeni sistemin uygulanmasına başlanmıştır. Anılan Kanunun uygulanması için gerekli ikincil mevzuat hazırlanarak uygulamaya konulmuştur.
- Yeni mali yönetim ve kontrol sistemi ile idarelerin görev, yetki ve sorumluluklarının artırılmış olması nedeniyle idarelerin bütçe hazırlama, uygulama ve kontrol süreçlerinde daha fazla inisiyatif kullanmaları mümkün bulunmaktadır.
- 5018 sayılı Kanunla mali yönetim ve iç kontrol alanında Bakanlığımıza merkezi uyumlaştırma görevi verilmiştir. Merkezi uyumlaştırma fonksiyonunun önemli bir unsuru da mali yönetim ve kontrol sistemi alanında yapılacak eğitim ve bilgilendirme çalışmalarıdır. Bakanlığımızca 2004 yılından bu yana kamu idarelerine yönelik olarak çeşitli seminer, sempozyum, panel ve bilgilendirme toplantıları

gerçekleştirilmektedir. Bu çerçevede Dairemizce çeşitli idareler tarafından talep edilen eğitim, seminer, sempozyum, panel ve bilgilendirme toplantıları ile birlikte 5018 sayılı Kanunun Geçici 5 inci maddesi kapsamında çeşitli idarelere atanan iç denetçilere sertifika verilmesine ilişkin düzenlenen eğitimlere de eğitici ve görevli olarak katılım sağlanmıştır.

- Dairemizce, 2007 yılı içerisinde gerçekleştirilen eğitim, seminer, konferans, panel v.b. faaliyetler kapsamında alınan görevler aşağıda tablo halinde gösterilmiştir:

2.4.4. Diğer Çalışmalar

- Bakanlığımız Stratejik Planı ve Performans Programı ve Genel Müdürlüğümüz Faaliyet Raporu ile Genel Faaliyet Raporunun hazırlanması çalışmalarına Dairemiz tarafından katkı sağlanmıştır.

2007 Yılında Gerçekleştirilen Eğitim, Seminer, Konferans, Panel v.b. Faaliyetler

Adı	Konusu/Konuları	Düzenleyen Kurum/Birim	Düzenlenme Tarihi	Süresi (Gün/Saat)	Hedef Kitle	Amacı
Karayolları Genel Müdürlüğü Yöneticilerine yönelik eğitim	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	Karayolları Genel Müdürlüğü	02.02.2007	1 gün /3 saat	Karayolları Genel Müdürlüğü Yöneticileri	Karayolları Genel Müdürlüğü Yöneticilerine yönelik "5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu" eğitimi
ABGS Yöneticilerine yönelik sunum	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	ABGS	14.02.2007	1 gün /2 saat	ABGS üst yöneticileri	ABGS üst yöneticilerine yönelik "5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu" eğitimi
İçişleri Bakanlığı Mülkiye Müfettişlerine sunum	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	İçişleri Bakanlığı	19.02.2007	1 gün / 2 saat	110 Dönem Mülkiye İdari Amirleri	Mülkiye Müfettişlerine yönelik olarak yapılacak olan 110.Dönem Mülki İdare Amirleri semineri
Başbakanlık yöneticilerine yönelik sunum	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	Başbakanlık	05.03.2007/ 06.03.2007	2 tam gün	Başbakanlık yöneticileri	Başbakanlık yöneticilerine "5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu" semineri
Türkiye Bilimsel Ve Teknolojik Araştırma Kurumu Başkanlığı personeline yönelik eğitim programı	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	Türkiye Bilimsel Ve Teknolojik Araştırma Kurumu Başkanlığı	22.03.2007/ 23.03.2007	2 gün/ 12 saat	Türkiye Bilimsel Ve Teknolojik Araştırma Kurumu Başkanlığı	Türkiye Bilimsel Ve Teknolojik Araştırma Kurumu Başkanlığı "5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu" eğitimi

Sayıştay Başkanlığında sunum	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	Sayıştay Başkanlığı	18.04.2007	1 gün	Sayıştay Başkanlığı çalışanları	Sayıştay Başkanlığında "5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu" konusunda sunum
M.S.B. Karargahında tedarik faaliyetleri kapsamında eğitim programı	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	Milli Savunma Bakanlığı	08.06.2007	1 gün/2 saat	M.S.B. Karargahında tedarik faal. konusunda ilgili kişiler	M.S.B. Karargahında tedarik faaliyetleri konusunda görevlilere "5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu" eğitimi
Türk Standartları Enstitüsü yöneticilerine yönelik sunum	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	Türk Standartları Enstitüsü	17.03.2007	1 gün/ 3 saat	Türk Standartları Enstitüsü yöneticileri	5018 sayılı Kanunun getirdiği mali yönetim ve kontrol sistemi ve işleyişi hakkında bilgilendirmeler yapmak
Adalet Akademisi Eğitim Merkezi Müdürlüğü 5.Dönem Adli yargı hakim ve savcı adaylarına yönelik eğitim programı	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	Türkiye Adalet Akademisi Başkanlığı	05.06.2007 19.06.2007	2 gün/ 9 saat	Türkiye Adalet Akademisi Başkanlığı	Adalet Akademisi Eğitim Merkezi Müdürlüğü 5.Dönem Adli yargı hakim ve savcı adaylarına "5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu" eğitimi
Başbakanlık harcama yetkililerine yönelik sunum	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	Başbakanlık	26.11.2007/ 27.11.2007	2 gün	Başbakanlık harcama yetkilileri	Başbakanlık harcama yetkililerine "5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu" sunumu

Kamu İhale Kurumu Başkanlığına sunum	4734 ve 4735 Sayılı Kanunlar Açısından 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun İncelenmesi	Kamu İhale Kurumu Başkanlığı	11 .12.2007	1 gün	Kamu İhale Kurumu Başkanlığı	Kamu İhale Kurumu Başkanlığı personeline "5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu" konusunda sunum
İç Denetçi Sertifika Eğitimi	-Mali Yönetim ve Kontrol -İç Kontrol Modelleri -Bütçe Uygulamaları	-İç Denetim Koordinasyon Kurulu -Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü	26.02.2007/ 11.04.2007 07.05.2007/ 21.06.2007 23.10.2007/ 06.12.2007 31.10.2007/ 07.12.2007 05.11.2007/ 15.12.2007 10.12.2007/ 25.01.2008	30 gün /162 saat	İç denetçiler	5018 sayılı Kanunun Geçici 5 inci maddesi kapsamında idarelere atanan iç denetçilere sertifika eğitimi

2.4.4. Diğer Çalışmalar

- Dairemizce 2007 yılı içerisinde iç kontrol alanında bir web sayfası oluşturulmasının yararlı olacağı düşünülerek bu konudaki çalışmalara başlanmış ve bu amaçla öncelikle içerik oluşturulmuş, gerekli bilgi ve dokümanlar toparlanmış, tasarım konusunda profesyonel destek alınarak 31 Aralık 2007 tarihinde Genel Müdürlüğümüz www.bumko.gov.tr/kontrol internet adresinde "İç Kontrol Merkezi Uyumlaştırma" web sitesi yayına başlamıştır.
- Avrupa Birliğine üye ülkelerde Kamu İç Mali Kontrolü alanındaki düzenleme ve uygulamalar araştırılmış ve incelenmiştir.
- Bakanlığımız tarafından yayımlanan "İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar"ın 27 nci maddesi uyarınca kamu idareleri tarafından hazırlanıp 2007 yılı içerisinde Dairemize gönderilen yönerge ve onaylar ile iş akış şemaları incelenmiştir.
- Dairemizde görev yapmakta olan Devlet Bütçe Uzmanı ve Devlet Bütçe Uzman Yardımcıları tarafından 2007 yılı içerisinde;
 - Uluslararası Uygulamalar Işığında Düzenleyici Etki Analizi Ve Türk Mali Yönetimi Ve Kontrol Sistemi Açısından Uygulanabilirliği,
 - İyi Uygulama Örnekleri Çerçevesinde Kamu Mali Yönetiminde Toplam Kalite Uygulamaları Ve Türkiye İçin Bir Model Önerisi,
 - İyi Uygulama Örnekleri Çerçevesinde Kamu Yönetiminde Mali Saydamlık Ve Kamuoyu Denetiminin Etkinleştirilmesi,
 - İyi Uygulama Örnekleri Çerçevesinde Kamu Yatırım Bütçesinin Etkin Yönetimi ve Türkiye İçin Model Önerisi,

- İç Kontrol Standartları,
- İç Kontrol Öz Değerlendirme,
- Avrupa Birliği'nde ve Türkiye'de Kamu İç Mali Kontrol Sistemi ve Bu Alanda Yapılan Düzenlemeler,
- COBIT (Control Objectives for Information and Related Technology),

isimli raporlar hazırlanmıştır.

- Başbakanlık BİMER İletişim Merkezinden 3 adet ve Maliye Bakanlığı Bilgi Edinme Birimi tarafından Dairemize yönlendirilen 2 adet başvuru, görev alanımız çerçevesinde yanıtlanmıştır.
- Ayrıca Dairemiz görev alanı çerçevesinde, personelimizce kamu kurum ve kuruluşlarının Kanun ve Yönetmeliklerin uygulanmasına yönelik olarak karşılaştıkları sorunlar hakkında yazılı ve sözlü olarak görüş verilmiş, bilgilendirme yapılmıştır.

II- AMAÇ VE HEDEFLER

Dairemize 5018 sayılı Kanun ve diğer mevzuat çerçevesinde verilen görevlerin gerçekleştirilebilmesi amacıyla 2008 yılında yapılması planlanan çalışmalar şunlardır:

- Avrupa Birliği müzakerelerinde 32 nci Fesil "Mali Kontrol" başlığı altında yapılan çalışmalara katılım sağlanacaktır.
- İdarelerin, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğinde belirtilen standartların uygulanmasına katkıda bulunmak amacıyla Kamu İç Kontrol Standartları Rehberi hazırlanacaktır.
- İdarelerin beşeri kapasitelerinin artırılması amacıyla idarelerden gelen talepler doğrultusunda, kadro/pozisyon sayıları dikkate alınmak suretiyle mali hizmetler uzman

yardımcılığı sınavı gerçekleştirilerek uzman yardımcılarının ilgili idarelere yerleştirilmelerinin ve atanmalarının sağlanması planlanmaktadır.

- 2008 Yılı Programıyla öngörülen Kamu İç Mali Kontrolü Politika Belgesinin hazırlanmasına ve bu çerçevede 5018 sayılı Kanunda ihtiyaç duyulacak değişikliklere katkıda bulunulacaktır.
- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar gözden geçirilerek ihtiyaç duyulacak kısımlarda gerekli değişiklikler yapılacaktır.
- İç Kontrol Merkezi Uyumlaştırma alanındaki www.bumko.gov.tr/kontrol adresli web sayfamızda Genel Bilgi, Mevzuat, Standartlar, Projeler, Uluslararası Çalışmalar, Eğitim ve Yayınlar ve Araştırma Raporları başlıkları altında Dairemiz görev alanı ve faaliyetlerine ilişkin içerikler güncelleştirilecek ve zenginleştirilecektir. Yine Duyurular menüsü altında yapılan en son düzenlemeler ve uygulamalar konusunda zamanlı bilgi verilmeye çalışılacaktır. Web sayfamızdaki bir diğer menü ise Forum başlığı altında sunulan ve ilgili kişi ve kurumların kendi aralarında bilgi paylaşımında bulunabilecekleri bölümdür. Bu menüde yapılan bilgi paylaşımları Dairemizce yapılacak veya yapılması gereken faaliyetler konusunda da önemli katkı sağlayacaktır.

Web sayfasının sürekli ihtiyacı karşılayacak şekilde güncellenmesi, yeni içerikler eklenmesi veya gerekli olmayanların çıkarılması gibi çalışmalar yapılmak suretiyle 2008 yılı ve izleyen yıllarda düzenli olarak yönetilmesi sağlanacaktır.

- Web sitemizde yer alan Kamu İç Mali Kontrolü Bülteninde, Kamu İç Mali Kontrolü alanında hazırlanan yazı, makale, çeviri, söyleşi ve derlemeler ile sunum ve tanıtımlardan şekil ve içerik yönünden yapılacak inceleme sonucunda uygun

görülenlerin periyodik olarak yılda dört kez yayımlanması planlanmaktadır.

- İç kontrol alanında 5018 sayılı Kanunun 5436 sayılı Kanunla değişik 55 inci maddesi ile Bakanlığımıza verilen merkezi uyumlaştırma görevine yönelik hizmetler yürütülecektir.
- Kanun, Kanun Hükmünde Kararname, Tüzük ve Yönetmelik Taslakları hakkında görüş verilecektir.
- Kamu kurum ve kuruluşlarının Kanun ve Yönetmeliklerin uygulanmasına yönelik olarak karşılaştıkları sorunlar hakkında yazılı ve sözlü olarak görüş verilmeye devam edilecektir.
- Kamu kurum ve kuruluşlarının talepleri doğrultusunda eğitim ve yönlendirme çalışmalarına devam edilecektir.

- **Eşleştirme (Twinning) Projesi;**

Maliye Bakanlığının, 2007 Türkiye-AB Katılım Öncesi Mali İşbirliği kapsamında yer alan TR07-IB-FI-02 eşleştirme numaralı "Türkiye'de Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Sisteminin Güçlendirilmesi Projesi" kapsamında 2008 yılının;

- Ocak ayında üye ülkelerin tekliflerinin alınması,
- Şubat ayında üye ülkelerin yazılı tekliflerinin BÜMKO tarafından incelenmesi ve teklif veren her ülkenin ve BÜMKO'nun katılımıyla Delegasyon binasında ayrı seçim toplantılarının gerçekleştirilmesi;
- Mart ayında seçim sırasında her ülke için seçim kriterleri tablosunun BÜMKO tarafından doldurularak değerlendirilmenin yapılması ve en iyi teklifin seçilmesi,
- Nisan-Haziran ayları arasında seçim sonucu resmi olarak bildirildikten sonra 3 ay içinde sözleşmenin hazırlanması, 3. ayın bitiminden itibaren sözleşmenin incelenmek üzere Merkezi Finans ve İhale Birimine gönderilmesi, son şeklini alan sözleşmenin iki tarafın Proje Liderleri ve siyasi

temsilcileri tarafından imzalanarak Komisyon'un incelemesine ve onayına sunulması,

- Tüm hazırlıkların tamamlanmasından sonra Ekim ayında Üye Ülke Yerleşik Eş Danışmanının (RTA) Türkiye'ye taşınması ve bir Açılış Toplantısının yapılması
- Kasım ayından itibaren ise proje faaliyetlerine başlanması planlanmaktadır.

- **MATRA Projesi;**

MATRA Projesi kapsamında 2008 yılında;

- Hollanda'da bakanlıkların ekonomik ve mali işler dairelerinin görev ve fonksiyonlarını yerinde incelemek amacıyla Bakanlığımız temsilcileri ile kamu idarelerinin mali hizmetler birimi yöneticilerinin katılacağı çalışma ziyaretleri yapılması,
- Üst yöneticiler için "Strateji Geliştirme Birimlerinin Görev ve Fonksiyonları" konusunda bir konferans düzenlenmesi,
- Hollanda temsilcileri tarafından strateji geliştirme birimleri, iç denetim birimleri ve merkezi uyumlaştırma biriminin organizasyonel yapısı konusunda Türkiye'de bir inceleme yapılması,
- Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve bu Kanuna dayanılarak yapılan düzenlemelerin değerlendirilmesi konusunda bir inceleme yapılması

planlanmaktadır.

2008 yılında gerçekleştirilmesi planlanan eğitimler;

Eğitim Programının Adı	Tarihi	Katılacak Personelin		Süresi
		Unvanı	Sayısı	
Mali hizmetler uzmanlarına yönelik eğitim	Haziran-Eylül	Mali hizmetler uzmanları	600	15 gün
Üst yöneticiler için 5018 sayılı Kanun çerçevesinde yeni mali yönetim ve kontrol sistemine yönelik konferans	Ekim-Kasım	Üst yöneticiler	168	2 gün (yarım gün)
Mali hizmet birim yöneticilerine yönelik 5018 sayılı Kanun çerçevesinde yeni mali yönetim ve kontrol sistemine yönelik konferans	Kasım-Aralık	Mali hizmetler birim yöneticileri	250	2 gün (yarım gün) (2 grup halinde)