

T.C.
VAKIFLAR GENEL MÜDÜRLÜ Ü

Sayı :21758631-010.06.01-E.59529
Konu : zleme

16.04.2019

GENELGE

12

İç Denetim Birim Başkanlığı, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununun 63, 64 ve 65 inci maddeleri ile İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik hükümlerine göre faaliyetlerini doğrudan Genel Müdüre bağlı olarak sürdürmektedir.

Kurumumuz faaliyetlerini mesleki ilkelere bağlı, sistematik ve disiplinli bir çalışma anlayışıyla değerlendirmek, önleyici ve yol gösterici önerilerde bulunmak suretiyle kurumsal amaçlara ulaşılmasına yardımcı olmak misyonunu edinen İç Denetim Birim Başkanlığınca düzenlenen raporlar hakkında aşağıdaki hususlara dikkat edilecektir.

İç denetim çalışmaları sonucunda ulaşılan bulgular denetim ekibi tarafından Kamu İç Denetim Yazılımı aracılığıyla denetlenen birimler ile paylaşılacak, ulaşılan bulgulara ilişkin raporlama birimlerce verilen uygun eylem planı doğrultusunda, ulaşılmayan bulgulara ilişkin raporlama ise Makamın talimatı doğrultusunda yapılacaktır.

Makam tarafından onaylanan iç denetim raporlarının eylem planı doğrultusunda yerine getirilmesi denetlenen birimlerin görev ve sorumluluğudur. Raporların izlenmesi ve sonuçları hakkında Makama bilgi sunulması ise İç Denetim Birim Başkanlığının görevidir. Dolayısıyla merkez ve taşra birimleri söz konusu görev ve sorumluluklarını hassasiyetle yerine getireceklerdir.

Denetlenen birimler, eylem planı doğrultusunda yaptıkları çalışmaları, İç Denetim Sistemi (İDES) üzerinden belirlenen dönemlerde İç Denetim Birim Başkanlığına göndereceklerdir.

İç denetim faaliyetlerinin kuruma değer katabilmesi, denetim bulgularına ilişkin önerilerin zamanında yerine getirilmesine bağlıdır. Bu nedenle eylem planlarıyla ilgili yeterli ilerleme sağlanmadığı durumlarda, gerekli aksiyonun alınmasına yönelik ilgili Genel Müdür Yardımcısı İç Denetim Birim Başkanlığınca yazılı olarak bilgilendirilecektir.

Bu itibarla, iç denetim faaliyetleri sonucunda düzenlenen ve Makam tarafından onaylanan raporlara ait eylem planları belirlenen süre içerisinde birimlerce yerine getirilecek ve çalışmalar hakkında Makama sunulmak üzere İç Denetim Birim Başkanlığına düzenli olarak bilgi verilecektir.

Bilgilerini ve gereğini rica ederim.

 e-imzalıdır

Dr. Adnan ERTEM
Genel Müdür

Not: 5070 sayılı elektronik imza kanunu gere i bu belge elektronik imza ile imzalanmı tr.

Dağıtım:

Merkez Teşkilatına

Taşra Teşkilatına

Not: 5070 sayılı elektronik imza kanunu gere i bu belge elektronik imza ile imzalanmı tr.

Vakıflar Genel Müdürlü ü Milli Müdafaa Cad. No:20 Çankaya/Ankara
Telefon No: (0312) 4155000
KEP Adresi: vgm@vgm.hs01.kep.tr

Bilgi için:Belkız CERRAH
Bilgisayar letmeni
Telefon No:(312) 415 50 94

T.C.
BAŞBAKANLIK
Vakıflar Genel Müdürlüğü

Sayı : B.02.1.VGM.0.01.601.01.01
Konu : İç Denetim Birim Başkanlığı

22/07/2008

GENELGE
2008/8

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanununun, 5436 sayılı Kanunla yapılan değişiklikleri de içeren 63 üncü maddesinde, iç denetim kavramı ve iç denetçilik mesleği; aynı Kanunun 64 üncü maddesinde ise iç denetçilerin görevleri düzenlenmiştir. Ayrıca, 26.06.2006 tarih ve 2006/10654 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik yürürlüğe konulmuş ve Genel Müdürlüğümüze iç denetçi atamaları yapılarak “İç Denetim Birim Başkanlığı” oluşturulmuştur.

Ayrıca, 27/02/2008 tarihli ve 5737 sayılı Vakıflar Kanununun 37 nci maddesinde Genel Müdürlüğün denetiminin 5018 sayılı Kanun hükümleri çerçevesinde yapılacağı düzenlenmiştir.

Yapılan bu düzenlemeler çerçevesinde;

İç Denetim Birim Başkanı ile iç denetçiler doğrudan Genel Müdüre bağlı olarak görev yaparlar.

Genel Müdürlüğün tüm birimlerinin her türlü işlem ve faaliyetleri, risk esaslı denetim plan ve programları kapsamında sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla denetim standartlarına uygun olarak iç denetime tabi tutulur.

İç denetim faaliyetleri, ilgili mevzuat ve İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen kamu iç denetim standartları ve meslek ahlak kurallarına uygun olarak yürütülür, açıklık bulunmayan hallerde ise uluslararası denetim standartları ile etik kurallar dikkate alınır.

İç denetçiler, tüm birimlerin mali ve mali olmayan işlem ve faaliyetleri üzerinde; uygunluk denetimi, mali denetim, performans denetimi, sistem denetimi ve bilgi teknolojisi denetimi yapmak; risk yönetimi, kontrol ve yönetim süreçlerinin etkinliğini incelemek, değerlendirmek ve önerilerde bulunmak; denetim, inceleme ve değerlendirmelerle ilgili elektronik ortamdakiler dahil her türlü bilgi, belge ve dokümanlar ile nakit, kıymetli evrak ve diğer varlıkların ibrazını ve gösterilmesini talep etmek, denetlenen birim çalışanlarından yardım almak, yazılı ve sözlü bilgi istemek hususlarında yasal olarak görevli ve yetkilidir.

Genel Müdürlüğümüzde iç denetim hizmetlerinin sağlıklı yürütülmesi ve herhangi bir aksaklığa meydan verilmemesi için bu düzenlemelere uyulması hususunda,

Bilgi ve gereğini önemle rica ederim.

Yusuf BEYAZIT
Genel Müdür