



T.C.
AİLE VE
SOSYAL POLİTİKALAR
BAKANLIĞI

STRATEJİ GELİŞTİRME BAŞKANLIĞI

İÇ KONTROL VE RİSK RAPORU

HAZIRLAYAN

Engin DEMİR
Atilla ASLAN
Zerrin KOCATEPE

RAPOR DÖNEMİ
2015

ANKARA

İÇİNDEKİLER

1. YÖNETİCİ ÖZETİ	3
1.1. Giriş	3
1.2. Amaç ve Kapsam	3
1.3. Yöntem	3
1.4. Stratejik Hedeflere İlişkin Riskler ve Puanlamaları	4
1.5. Risklere İlişkin Kontroller/Önlemler/Çözüm Önerileri	7

1. YÖNETİCİ ÖZETİ

1.1. Giriş

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu uyarınca kamu idarelerinde etkin bir iç kontrol sistemi kurulması gerekmekte olup, iç kontrol sistemi ile kamu idarelerinde;

- Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesi,
- Faaliyetlerin kanun ve düzenlemelere uygun olarak yürütülmesi,
- Usulsüzlük ve yolsuzluğun önlenmesi,
- Düzenli, zamanında ve güvenilir rapor ve bilgi üretilmesi,
- Varlıkların kötüye kullanılmasının ve israfının önlenmesi,

Amaçlanmaktadır.

İç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi amacıyla gerekli standartlar Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ile belirlenmiştir. Kamu idarelerinin, mali ve mali olmayan tüm işlemlerinde, bu standartlara uymaları ve gereğini yerine getirmeleri yasal bir yükümlülüktür.

Müsteşarlık Makamının 02.04.2012 gün ve 1581 sayılı Olurlarını havi 2012/11 sayılı Genelge, Müsteşarlık Makamı'nın 05.01.2012 gün ve 01 onayı, Müsteşarlık Makamı'nın 25.09.2012 gün ve 154 sayılı onayı çerçevesinde Bakanlığımız iç kontrol sisteminin oluşturulması çalışmaları, Strateji Geliştirme Başkanlığının koordinatörlüğü, İç Denetim Birimi Başkanlığının danışmanlığında yürütülmektedir.

1.2. Amaç ve Kapsam

Bakanlığımız iç kontrol sisteminin, stratejik yönetim süreçlerine entegre ve risk odaklı bir anlayışla geliştirilmesi amaçlanmaktadır.

Bu çalışma ile Bakanlığımızın "Strateji Geliştirme" alanındaki stratejik hedeflerine ilişkin risklerin tanımlanması, önceliklendirilmesi ve alınabilecek tedbirlere yönelik önerilerin geliştirilmesi hedeflenmiştir.

1.3. Yöntem

Risk tanımlama çalışmaları Strateji Geliştirme Başkanlığı koordinesi ve yönlendirmeleriyle birimlerce hazırlanmıştır. Risk değerlendirme çalışmaları stratejik amaç ve hedeflerle ilişkilendirilmiştir.

Risk tanımlama ve değerlendirme çalışmaları Strateji Geliştirme Başkanlığınca diğer birimlere örnek teşkil edecek şekilde hazırlanmış ve SGB web sayfasında yayınlanmıştır. Yine SGB tarafından yapılan bilgilendirme toplantısı ve birim ziyaretiyle birimlere tanıtılmış ve yön ve yöntem hakkında bilgiler verilmiş ve birimlerin soruları yanıtlanmıştır. Tüm bu yönlendirmeler neticesinde birimlerden kendi risklerini oluşturmaları ve SGB'na göndermeleri istenmiştir.

Risk raporları SGB İç Kontrol Daire Başkanlığı tarafından raporlaştırılmıştır.

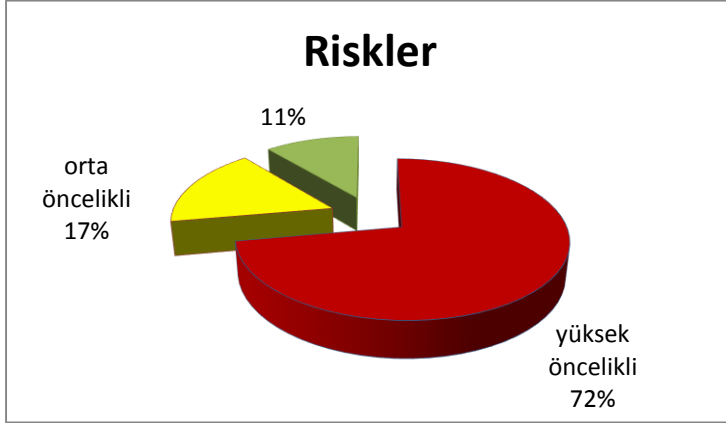
1.4. Stratejik Hedeflere İlişkin Riskler ve Puanlamaları

Toplam Risk	18
Yüksek Öncelikli Risk	13
Orta Öncelikli Risk	3
Düşük Öncelikli Risk	2

Tablo-1: Risk Önceliği Tablosu

Strateji Geliştirme Başkanlığı tarafından, Bakanlığımız Stratejik Planında belirlenen 5. ve 6. amaçla ilgili 6 hedef altında toplam 18 adet risk tanımlanmıştır ve risklerin 15'i 6. amaçla ilgilidir. Strateji Geliştirme Başkanlığının en riskli amacı 6. amaç olmuştur.

Tanımlanan risklerin 18 tanesi yüksek, 3 tanesi orta, 2 tanesi de düşük öncelik düzeyine sahiptir.



Grafik-1: Risk Önceliği

Strateji Geliştirme Başkanlığı tarafından belirlenmiş toplam 18 risk içerisinde;

“6.3. Personelin niteliğini ve niceliğini geliştirmek” stratejik hedefi altında, “Nicel bakımdan yeterli uzman personelin olmaması nedeniyle işlerin aksaması” riski; “6.7. Fiziksel alt yapının geliştirilmesi” stratejik hedefi altında, “Yatırım çağrısının Kalkınma Bakanlığı tarafından geç yayınlanması” riski 25 puanla en yüksek puanlı riskler olarak belirlenmiştir.

Bakanlığımızın 6.Stratejik Amacı olan “Kurumsal yapıyı geliştirmek ve güçlendirmek” amacı altında yer alan; “Çalışan memnuniyetini artırmak”, “Personelin niteliğini ve niceliğini geliştirmek”, “İç kontrol sisteminin kurulması ve uygulanması”, “Bilişim alt yapısının geliştirilmesi ve yenilenmesi” ve “Fiziksel altyapıyı geliştirmek” hedeflerine ulaşmada Strateji Geliştirme Başkanlığı’nın toplam 15 riski olduğu belirlenmiş olup, sözkonusu stratejik amaç, Strateji Geliştirme Başkanlığı bakımından en yüksek riskli amaç olarak tespit edilmiştir.

Hedef Tanımı	Risk Adedi	Risk Puanı	Ortalama Risk Puanı
Bakanlık hizmetlerini etkin ve sonuç odaklı izlemek	3	56	18,7
Çalışan memnuniyetini artırmak	1	16	16
Personelin niteliğini ve niceliğini geliştirmek	6	105	17,5
Bilişim alt yapısının geliştirilmesi ve yenilenmesi	1	20	20
Fiziksel alt yapının geliştirilmesi	2	45	22,5
TOPLAM	13	242	18,6

Tablo-2: Stratejik Hedef Risk İlişkisi

Ortalama risk puanına göre Bakanlığımızın stratejik hedeflerine ulaşmasını engelleyebilecek durumlar dikkate alındığında;

- “Fiziksel altyapının geliştirilmesi” hedefinin 22,5 ortalama puanla **en riskli hedef** olduğu görülmektedir.

1.5. Risklere İlişkin Kontroller/Önlemler/Çözüm Önerileri

Yapılan çalışma sonucunda; Bakanlığımızın stratejik amaçlarıyla ilgili Strateji Geliştirme Başkanlığı’nın stratejik hedeflerinin gerçekleştirilmesini engelleyebilecek **toplam 18 risk** tespit edilmiştir. Bunlardan, 13’ü yüksek öncelikli, 3’ü orta öncelikli, 2’si düşük öncelikli risklerdir. Yüksek ve orta öncelikli toplam 16 adet riske ilişkin kontrol/çözüm önerileri geliştirilmiştir. Riskler ve onlara ait kontrol önerileri yılda bir kez birim yöneticisi tarafından revize edilerek üst yöneticiye sunulmaktadır.