

SONUÇ VE DEĞERLENDİRME RAPORU

2025 Yılı İç Kontrol Uyum Eylem Planı İzleme ve Değerlendirme çalışmaları kapsamında, eylem planında yer alan faaliyetler; ilgili birimler tarafından gerçekleştirilen uygulamalar, kanıtlayıcı belgeler ve açıklamalar çerçevesinde incelenmiştir.

Bu kapsamda, raporda yer alan her bir eylem için **öngörülen faaliyetler ile gerçekleşme açıklamaları karşılaştırmalı olarak değerlendirilmiştir**. Yapılan inceleme neticesinde, açıklamaların büyük ölçüde ilgili eylemi karşıladığı, somut uygulamalara dayandığı ve eylemlerin fiilen hayata geçirildiğini gösterir nitelikte olduğu tespit edilmiştir.

Değerlendirme sonuçları K sütununa yansıtılmış olup, eylemlerin önemli bir kısmı için **“Eylem gerçekleşti”** sonucuna ulaşıldığı görülmektedir. Bu durum, kurumda iç kontrol sisteminin kurulması, uygulanması ve geliştirilmesi yönünde önemli bir ilerleme sağlandığını göstermektedir.

Söz konusu bulgular,

- 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği

hükümleri çerçevesinde değerlendirildiğinde; idarenin iç kontrol sistemine ilişkin yükümlülüklerini yerine getirme konusunda gerekli çalışmaları yürüttüğü, kontrol ortamı başta olmak üzere iç kontrol bileşenlerinin tesisine yönelik eylemlerin büyük ölçüde tamamlandığı anlaşılmaktadır.

Ayrıca, eylemlere ilişkin açıklamaların genel olarak:

- Somut faaliyetlere dayandığı,
- Kurumsal düzenlemelerle desteklendiği,
- Süreklilik arz eden uygulamaları içerdığı

gözlemlenmiştir.

Bununla birlikte, iç kontrol sisteminin etkinliğinin sürdürülebilmesi amacıyla;

- Gerçekleştirilen eylemlerin periyodik olarak izlenmesi,
- Güncelliğinin korunması,
- Kanıtlayıcı belgelerle desteklenmeye devam edilmesi önem arz etmektedir.

Sonuç olarak; 2025 yılı İç Kontrol Uyum Eylem Planı kapsamında öngörülen eylemlerin büyük ölçüde gerçekleştirildiği, iç kontrol sisteminin kurumsal düzeyde işlerlik kazandığı ve mevzuata uyum açısından olumlu bir seviyeye ulaşıldığı değerlendirilmiştir.