

**T.C.**

**ÇALIŞMA VE SOSYAL GÜVENLİK**

**BAKANLIĞI**

**İÇ DENETİM BAŞKANLIĞI**

**2024-2026 YILI İÇ DENETİM PLANI VE**

**2024 YILI İÇ DENETİM PROGRAMI**

**Şubat 2024**

**2024 Yılı İç Denetim Programı**

**I. GİRİŞ**

2024 Yılı İç Denetim Programı; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 64 üncü maddesi, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 36 ve 40 ıncı maddeleri ve Kamu İç Denetim Genel Tebliğinin 5 inci maddesi uyarınca hazırlanmıştır. Programın hazırlanmasında Kamu İç Denetim Rehberinde belirlenen esas ve usuller de dikkate alınmıştır.

2024-2026 Dönemi İç Denetim Planı ile mevcut iç denetçi kaynağı göz önünde bulundurularak Programa alınacak denetim alanları, risk öncelikli olarak belirlenmiştir.

**II. AMAÇ**

Bu Program, 2024-2026 Dönemi İç Denetim Planı ve temel stratejiler de dikkate alınarak Başkanlığımızca 2024 yılı içerisinde yürütülmesi planlanan denetim, danışmanlık, izleme, eğitim, idari faaliyetlere ayrılacak kaynaklarını belirlemek amacıyla hazırlanmıştır.

**III. TEMEL İLKELER**

**1.** Programda belirtilen denetim ve danışmanlık faaliyetlerine ilişkin saha çalışmalarının yürütüleceği yerler ve tarihleri, İDB Başkanı tarafından belirlenerek ilgili birimlere ayrıca bildirilecektir.

**2.** İDB Başkanı, hastalık, görev değişikliği gibi zorunlu nedenlerle denetim ekiplerinde değişlik yapmaya yetkilidir.

**3.** Programda öngörülmeyen işlerin yıl içerisinde yürütülmesi gerekirse, öncelikle ihtiyat için ayrılan kaynak bu alanda kullanılacaktır. Bu kaynağın yeterli olmaması haline en düşük risk düzeyine sahip denetim alanının bir sonraki döneme kaydırılması sağlanacaktır.

**4.** Programda detayları gösterilmeyen faaliyet alanlarına (danışmanlık, izleme gibi) ayrılacak sürelerde iç denetim planında belirlenmiş oranlara uyulmasına azami dikkat gösterilecektir.

**5.** Denetim görevleriyle ilgili olarak iç denetçilerin saha çalışmaları kapsamında yapacakları seyahatlerde uçak kullanılabilecektir.

**EK:** 2024 Yılı Denetim Programı İç Denetçi Kaynak Tahsisi (Adam/Saat)

**İç Denetim Programı Eki Çizelge**

**2024 Yılı İç Denetim Programı Denetçi Kaynak Tahsisi (Adam/Saat)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denetim/Danışmanlık** | **Danışmanlık** | **Dönemsel Gözden Geçirme** | **İhtiyat kaynağı** | **İzleme** | **Yönetim Faaliyetleri** |
| 15.552 | 2.592 | 259,2 | 2.592 | 2.592 | 2.332,8 |

1. **Denetim/Danışmanlık Faaliyetleri:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denetimin/Danışmanlığın Adı** | **Denetim Alanlarının Kapsamı** | **Denetlenecek/Danışmanlık Verilecek Birimler** | **Denetim Türü/Danışmanlık** | **Denetlenme/Danışmanlık Verme Sırası** |
| **Çalışma Hayatına Etkileri Bakımından Yeşil ve Dijital Dönüşüm** | ÇGM.4 Proje Hazırlama Ve Yönetimi Süreci; | Çalışma Genel Müdürlüğü; | Danışmanlık- | 1 |
| **İKG OP Performans Göstergelerinin İzleme ve Değerlendirme Süreci** | ABMYD.4 İKG OP Proje Yönetimi Süreci; | Avrupa Birliği ve Mali Yardımlar Dairesi Başkanlığı; | Sistem denetimi-Uygunluk denetimi | 2 |
| **İSGÜM Bölge Laboratuvarları Durum Analizi ve Model Geliştirilmesi** | İSGÜM.2 Ölçüm, Analiz Laboratuvar Süreci; | İş Sağlığı ve Güvenliği Araştırma ve Geliştirme Enstitüsü Başkanlığı; | Danışmanlık- | 3 |
| **Toplu İş İlişkileri- Yetki Tespit İşlemleri** | ÇGM.6 Toplu İş İlişkileri Süreci ; | Çalışma Genel Müdürlüğü; | Sistem denetimi- | 4 |
| **UİGM Harcama Sonrası Yasal Uygunluk Denetimi** | DHDB.7 Satın Alma Süreci ; | Çalışma Genel Müdürlüğü; İş Sağlığı ve Güvenliği Genel Müdürlüğü; Uluslararası İşgücü Genel Müdürlüğü; | Uygunluk denetimi-Sistem denetimi | 5 |
| **ÇGM Harcama Sonrası Yasal Uygunluk Denetimi** | DHDB.7 Satın Alma Süreci ; | Çalışma Genel Müdürlüğü; İş Sağlığı ve Güvenliği Genel Müdürlüğü; Uluslararası İşgücü Genel Müdürlüğü; | Uygunluk denetimi-Sistem denetimi | 6 |
| **İKG OP Finansal Yönetim Süreci** | ABMYD.5 İKG OP Finansal Yönetimi Süreci; | Avrupa Birliği ve Mali Yardımlar Dairesi Başkanlığı; | Sistem denetimi-Uygunluk denetimi | 7 |
| **İSGGM Harcama Sonrası Yasal Uygunluk Denetimi** | DHDB.7 Satın Alma Süreci ; | Çalışma Genel Müdürlüğü; İş Sağlığı ve Güvenliği Genel Müdürlüğü; Uluslararası İşgücü Genel Müdürlüğü; | Uygunluk denetimi-Sistem denetimi | 8 |
| **Taşınır İşlemleri Süreci** | SGB.8 Taşınır İşlemleri Süreci ; | Strateji Geliştirme Başkanlığı; | Sistem denetimi-Uygunluk denetimi | 9 |

1. **Denetim Dışı Faaliyetler:**

|  |
| --- |
| **Diğer** |
| DDO Bilgi Güvenliği Rehberi Uygulamaları(DİABGM) |
| DDO Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi Uygulamaları(BTGM) |

|  |
| --- |
| **İzleme** |
| Bakanlık Birimlerince Verilen Eğitim Faaliyetlerinin Etkinliği |
| DHDB Harcama Sonrası Yasal Uygunluk |
| DDO Bilgi Güvenliği Denetimleri İzleme |
| Ereğli Kömür Havzası Amelebirliği Biriktirme ve Yardımlaşma Sandığı Mali Denetimi |
| İPC Takip Süreci |
| AB Operasyonlarının Yönetilmesi |
| Kişisel Verilerin Korunması |
| ÇASGEM Harcama Sonrası Yasal Uygunluk Denetimi |
| İSGGM Döner Sermaye İşlemleri |
| Yabancı Çalışma İzinleri Süreci |
| Personel Maaş ve Özlük İşlemleri |

|  |
| --- |
| **Eğitim Verme** |
| Harcırah Mevzuatı Uygulamaları |
| CISA Sertifikalandırma Eğitimi |

|  |
| --- |
| **Yönetim Faaliyetleri** |
| Enerji Verimliliği Uygulamaları |