



ORAN Orta Anadolu
Kalkınma Ajansı
Middle Anatolia Development Agency

2011 YILI
İÇ DENETİM PROGRAMI

TEMMUZ 2011

AN

1. GİRİŞ

Orta Anadolu Kalkınma Ajansında İç Denetçi olarak 15.06.2011 tarihinde göreve başlanılmıştır. 2011 yılı esas olarak iç denetim faaliyetleri açısından hazırlık ve planlama yılı olarak öngörülmüş olup, Kalkınma Ajansları Denetim Yönetmeliği'nin "8"inci maddesi uyarınca hazırlanan İç Denetim Programı, bu kapsamda bir hazırlık ve geçiş dönemi Programı olarak düzenlenmiştir.

2. AMAÇ VE HEDEFLER

Ajansın yönetim ve kontrol yapıları ile mali işlemlerine ilişkin karar ve tasarrufları mesleki ilkelere bağlı, sistematik ve disiplinli bir çalışma anlayışıyla değerlendirilerek, önleyici ve yol gösterici önerilerde bulunulmak suretiyle Ajans faaliyetlerine değer katmak öncelikli amaçlar arasındadır.

Program kapsamında, 2011 yılı içerisinde Kamu İç Denetim Sistemi esas alınarak Ajans İç Denetim Yönergesi, İç Denetim Rehberi, İç Denetim Raporlama Standartları ve İç Denetimde Risk Değerlendirme Esasları üzerinde çalışmalar yapılacaktır. Ayrıca, 2011 yılı içerisinde risk esasına dayalı olarak (2012-2014) Üç Yıllık İç Denetim Planı ve bu plana uygun olarak 2012 Yılı İç Denetim Programı hazırlanarak yetkili makamların onayına sunulacaktır.

2012 yılı Mart ayı içerisinde Ajans tarafından Mali Yeterlilik başvurusunda bulunulacağı dikkate alındığında, ayrıca Ajansın kurumsallaşma çalışmaları ile İç Kontrol Sisteminin kurulum çalışmalarına ve satın alma işlemlerine yönelik danışmanlık hizmeti verilecektir.

Bunlara ilave olarak, eğitim faaliyetleri için ilave bir süre ayrılmasının yanı sıra, denetimde sonradan ortaya çıkabilecek olağanüstü görevler için de denetim kaynağının bir kısmı ihtiyat olarak ayrılmıştır.

3. PROGRAMIN UYGULANMASINDA UYULACAK İLKELER

İç Denetim Programının uygulanmasında aşağıda belirtilen ilkelere uyulacaktır.

3.1. Denetim Programında yer alan faaliyetler 01 Temmuz-31 Aralık 2011 tarihleri arasında (resmi tatil günleri hariç) 125 işgünü ekteki çizelgede belirtilen süreler dâhilinde yürütülür. **(EK:1)**

3.2. İç Denetçi tarafından, çalışmalar mesleki etik kurallara sıkı sıkıya bağlı olarak sürdürülür.

4. DENETİM KAYNAKLARI

Ajansta 5449 sayılı Kalkınma Ajanslarının Kuruluşu Koordinasyonu ve Görevleri Hakkında Kanunun 25 inci maddesi kapsamında, iç denetim yapmak üzere bir İç Denetçi görev yapmaktadır.

Ajansta İç Denetçiye açık ofiste bağımsız bir bölüm, çalışma masası, bir adet taşınabilir bilgisayar ve bir adet telefon tahsis edilmiştir.

AN

5. PROGRAMLANAN İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

İç denetim faaliyetleri; genel olarak denetim yönetimi faaliyetleri, danışmanlık faaliyetleri ve eğitim faaliyetlerinden oluşmaktadır.

Denetim yönetimi faaliyetleri: Denetim yönetimi faaliyetleri, Ajans İç Denetim Yönergesi ve Rehberi, 2011 Yılı Faaliyet Raporu, (2012-2014) Üç Yıllık İç Denetim Planı ve 2012 Yıllık İç Denetim Programının hazırlanması çalışmalarını kapsamaktadır. Denetim faaliyetlerinin yönetimi için 30 gün süre ayrılmıştır.

Danışmanlık Faaliyetleri: Danışmanlık faaliyetleri, Ajansın kurumsallaşma, satın alma işlemleri ve iç kontrol sisteminin kurulması çalışmalarını kapsamaktadır. Danışmanlık faaliyetleri için 70 gün süre ayrılmıştır.

Eğitim faaliyetleri: Eğitim faaliyetleri İç Denetçi tarafından alınacak ve verilecek eğitimleri kapsamaktadır. Eğitim faaliyetleri için 13 günlük süre ayrılmıştır.

İhtiyat İçin Ayrılan Denetim Kaynağı: Denetim Programının hazırlanması aşamasında öngörülemeyen denetim ve danışmanlık faaliyetleri için de ayrıca 12 günlük bir süre ayrılmıştır.

6. GÖREV SONUÇLARI VE RAPORLAMA İLKELERİ

Denetim faaliyetlerine ilişkin raporlama, yönetmelikte belirtilen hususlar ile uluslararası ve kamu iç denetim standartlarına göre yapılacaktır.

EK: 2011 Yılı Geçici İç Denetim Programı 1 sayfa


Mustafa KARAKAYA
İç Denetçi

OLUR
/11/2011


Dr. H. Mustafa PALANCIÖĞLU
Genel Sekreter

EK: 1

2011 YILI GEÇİCİ İÇ DENETİM PROGRAMI					
İÇ DENETİM FAALİYETLERİ				TARİH	SÜRE (işgünü)
A	Denetim Yönetimi Faaliyetleri				30
1	Ajans İç Denetim Rehberinin Hazırlanması				10
2	Ajans İç Denetim Talimatnamesinin Hazırlanması				5
3	2011 Yılı Faaliyet Raporunun Hazırlanması				5
4	(2012-2014) Üç Yıllık İç Denetim Planının Hazırlanması				5
5	2012 Yılı Denetim Programının Hazırlanması				5
B	Danışmanlık Faaliyetleri				70
1	İç Kontrol sistemi ve diğer danışmanlık hizmetleri				70
C	Eğitim Faaliyetleri				13
1	Eğitim Faaliyetleri (Ajans mevzuatı- Mesleki eğitim)				10
2	Eğiticilik Faaliyetleri (iç kontrol-iç denetim)				3
D	İhtiyat İçin Ayrılan Denetim Kaynağı				12
1	Program Dışı Denetim Faaliyetleri				10
2	Program Dışı Danışmanlık Faaliyetleri				2
TOPLAM DENETİM KAYNAĞI (ADAM*GÜN)					125