

**KAMU İÇ DENETİM OTOMASYON PROJESİ: İÇDEN**

Kamu İç Denetim Otomasyon Yazılımı Geliştirme Projesi'ne ilişkin 05.10.2012 tarihinde söz konusu Yüklenici firmayla 3 yıllık sözleşme imzalanmıştır. İç denetim faaliyeti yürütülen bütün idarelerin kullanımına sunulacak olan Yazılımın, 2013 yılı sonu itibarıyla uygulamaya alınması planlanmaktadır. Sözleşme kapsamında; Merkezi Uyumlaştırma Birimi'nin bir kısım iş süreçleri (sertifikasyon, dış kalite değerlendirme gibi) ile İç Denetim Birimlerinin iç denetim faaliyetlerine ilişkin bütün planlama, uygulama, raporlama ve izleme süreçlerinin otomasyon üzerinde yürütülmesi amaçlanmaktadır.

OTOMASYON PROJESİ GELİŞİM SÜRECİ**2008-2009 Yılları**

- KİDDER tarafından ihtiyaç analizi çalışmalarının yapılması
- İş yapabilecek firmaların analiz edilmesi
- İhtiyaçların senaryolaştırılması
- Firmalarla senaryoların paylaşımı
- İç Denetim Koordinasyon Kurulu'na raporlama yapılması

Haziran 2012- Eylül 2012

- Senaryoların revizyonu
- Firmaların dinlenmesi
- Şartname ve sözleşme aşamaları
- Firma seçiminin yapılması

Ekim 2012- Aralık 2012

- Senaryoların anlatılması
- İç Denetim Birimlerinin dinlenmesi
- İhtiyaç analizi ve yazılım geliştirme çalışmaları
- Programın adının belirlenmesi

OTOMASYON PROJESİ İLERLEME SÜRECİ**Ocak 2013**

- Programın Ekipçe Test Edilmesi
- Grafik Ara Yüzün Bitirilmesi

Şubat 2013

- Web Ara Yüzüne Başlanılması
- Test Çalışmalarının Daha Genişletilmesi

Mart 2013

- Web Ara Yüzün Tamamlanması
- Web Testlerinin Tamamlanması

Nisan-Mayıs 2013

- Yazılımın Antalya Eğitimlerin Anlatılması

Ekim 2013

- Yazılımın Geçici Kabulünün Yapılması

Ocak 2014

- Tüm Kurumlarda Yazılımın Kullanılmaya Başlanması

Ocak 2014- Ekim 2015

- Yazılımda gerekli geliştirme ve iyileştirmelerin yapılması

OTOMASYONDAN GENEL BEKLENTİLER

- İç Denetim Koordinasyon Kurulu (İDKK) merkezinde bir sunucu ve veri tabanı yapılanmasının gerçekleştirilmesi
- Veri tabanları ve sunucuların gerektiğinde birimlerde de konuşlandırılabilme esnekliğinin sağlanması
- Web ara yüzüyle iç denetçilerin sisteme bağlanması
- Yetkiler ölçüsünde İDKK'nın veri çekebilmesi, kurallar koyabilmesi, iyi uygulamaları paylaşabilmesi

OTOMASYONDAN YAZILIMSAL BEKLENTİLER

- İç Denetçilerin sisteme kaydının yapılması
- Kurum ve Faaliyetlerinin tanımlanması
- Denetim Paketleri oluşturulması



- Denetim Stratejisinin Belirlenmesi
- Makro Risk Değerlendirmesi ve Planlama
- Denetim Programı
- İç Denetçi Görevlendirilmesi
- Denetim Başlatılması
- Ön Çalışma
- Risk-Kontrol ve Test Stratejilerinin Tanımlanması
- Mikro Risk Değerlendirilmesi
- Testlerin Gerçekleştirilmesi (Saha Çalışması),
- Test Sonuçları, Olumlu (Bazıları İyi Uygulama), Olumsuz (Bulgu)
- Bulguların Oluşturulması
- Tespit-Bulgu Sonucu, Kriter- Kontrol, Etki- Risk, Neden, Öneri
- Bulguların Paylaşılması
- Kapsamlı Görüş Oluşturulması
- Bulguların İzlenmesi
- Risklerin-Kontrollerin-Testlerin Güncellenmesi,
- Makro Risk Değerlendirmesinin Güncellenmesi
- Haftalık Rapor
- Sertifika Puanlaması
- Etiketleme
- Akıllı Sorgu Formları
- Çalışma Kâğıtları
- Raporlamalar
- Kalite Güvence ve Geliştirme Programı

Sistem tasarımı ve analiz aşamalarını yönlendirmek amacıyla Kurul bünyesinde bir Proje Ekibi görevlendirilmiştir. 2009 yılından bugüne yapılan proje çalışmalarında Hasan Erken (Hazine Müsteşarlığı), Gökhan Macit (Karayolları Genel Müdürlüğü), Evren Güncel Ermisket (Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı) yer almıştır. 2013 yılında ekibe özellikle prototipin farklı kurum bilgileri ile testlerinin yapılabilmesi amaçlı Ahmet Bora Öztekin (Milli Savunma Bakanlığı), Süleyman Keloğlu (Dışişleri Bakanlığı), Fırat Beştepe (Kalkınma Bakanlığı), Yüksel Terkan (Sosyal Güvenlik Kurumu), Cengiz Karadağ (Hacettepe Üniversitesi), M. Hulusi Günşen (İzmir Büyükşehir Belediyesi), S. Yener Günay (19 Mayıs Üniversitesi), M. Murat Çoşkun (Ege Üniversitesi), Taner Eraslan (Bakırköy Belediyesi), Zeki Yıldız (Yıldız Teknik Üniversitesi) dahil olmuştur. Ayrıca İDKK personeli de proje çalışmalarında destek olmaya devam etmektedirler.

Kamu İç Denetim Otomasyonu İÇDEN Hakkında Görüşler:

Evren Güncel Ermisket, İç denetçi, Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı: İç denetim, tanımında da yer aldığı üzere, sistemli, disiplinli ve metodolojik bir şekilde yürütülmesi gereken bir meslek, standartlar metodolojik anlamda çok önemli bir çerçeve çiziyor, sistemli ve disiplinli yaklaşım ise tamamen iş yapış şekliniz ile anlam kazanıyor. Otomasyonun olmadığı bir ortamda, iç denetimin etkinliğinin artırılması için bir araç olan standartlara uyum, bir amaç haline geliyor ve standartlara uyum için ayrılan zaman, denetimin önemli bir bölümünü alıyor. İçDen sayesinde, işimizi yaparken aynı zamanda standartlara uyum için gereken dokümantasyon ve denetim izleri zaten sağlanmış olacağı için, işin özüne daha fazla odaklanmak mümkün olacak ayrıca kamu iç denetim sisteminin standardizasyonunun sağlanması anlamında yapacağı katkılar da çok büyük.

Hasan Erken, İç denetçi, Hazine Müsteşarlığı: İçDen Denetim sürecinin kalite güvence standartlarına uygun yürütülmesine katkı sağlayacak. Denetimin zorunlu unsuru olan dokümantasyonu kolaylaştıracak. Kurumlara arası iyi uygulamaların daha hızlı birbirleriyle paylaşımı sağlanacak. (Denetim Evreni, Risk Kontrol Matrisleri, Formlar, Testler gibi) Dış kalite güvence süreci kılacak. Denetime ilişkin gerçekleştirilecek istatistikleri üretilecek ve planlama kalitesi arttırılacak. Raporlamalar kolaylaşacak. (Birim faaliyet ve izleme raporları ile iç denetim genel raporu gibi)

Fergun Siper, BUMKO çalışanı: Kamu idarelerinde iç denetim faaliyetlerinin yürütülmesi ve iç denetim koordinasyon kurulunun merkezi uyumlaştırma fonksiyonunun yerine getirilmesinde kullanılmak üzere hazırlanan İçDen programı; herhangi bir donanım yatırımı gerektirmeyen, merkezi yönetime sahip, değişen ihtiyaçlara ve mevzuata adapte olabilecek kadar 'esnek' , aynı zamanda iç denetim birimleri arasında standardizasyon sağlarken birimlerin kendi içinde de özelleşmesini sağlayacak şekilde 'parametrik' bir uygulamadır. Denetimin etkin ve verimliliğinin artırılması, iç denetim birimleri arasında uygulama birliğinin sağlanması – iç denetim birimlerinde standardizasyon, iyi uygulama örneklerinin yaygınlaştırılması ve paylaşılması gibi avantajları bulunmaktadır.



- **10 Sayısının Çıkarılmasında Büyük Emegi Geçen Yayın Sorumlumuz Görevini Devretti**

Dergimizin kuruluşundan bugüne yayın sorumlusu olarak 10 sayısının çıkarılmasında büyük emekleri olan Ankara Büyükşehir Belediyesi İç Denetçisi Sayın Süleyman Tütüncü görevi Dışişleri Bakanlığı İç Denetçisi Süleyman Keloğlu'na devretti.

Derginin yayına hazırlanmasından, basılmasına ve dağıtımına kadarki zorlu süreçte yılmadan görevini mesleğe olan bağlılığın bir göstergesi olarak yerine getiren arkadaşımıza dernek olarak teşekkür ediyoruz.

- **Bilgi Teknolojileri Denetimi Eğitimleri**

Derneğimiz ile PwC Firması arasında varılan anlaşma uyarınca Dernek Üyelerimiz ile kamudaki meslektaşlarımıza yönelik toplam 24 kişiye “Kamu Kuruluşlarında BT Denetimine Giriş ve Bilgi Güvenliği” eğitimi 7-8 Mart 2013 tarihlerinde Ankara’da Dernek Genel Merkezimizde düzenlenmiştir. Eğitimlere devam edilecektir.

- **İç Denetçi Adaylarına Yönelik Muhasebe Eğitimi**

İç Denetim Koordinasyon Kurulunca yapılacak olan “İç Denetçi Adayları Sertifika Sınavı”nın Muhasebe Bölümüne yönelik Derneğimiz tarafından Muhasebe alanında tecrübeli iç denetçilerimiz Binali AYDIN (Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumu Genel Müdürlüğü İç Denetçisi) ve Mehmet İPEK (KOSGEB İç Denetçisi) tarafından 16 Şubat 2013 ve 23 Şubat 2013 tarihlerinde iki tam gün (toplam 12 saat) süreyle Ankara’da KİDDER Genel Merkezi’nde eğitim verilmiştir.

- **Üye Bilgi Sistemimiz hayata geçirilmiştir**

KİDDER, üye kayıtlarını otomasyon programı üzerinde takip etmeye başlamıştır. Program ile ilgili test çalışmalarımız tamamlanmıştır. Üyelerimizin cep telefonlarına gönderilen kullanıcı adı ve şifrelerini kullanarak üyelerimiz web üzerinden bilgilerini güncelleme ve aidat bilgilerinizi takip etme olanağına kavuşmuştur. Sisteme giriş ile ilgili olarak ayrıntılı açıklamalar web sitemizde yer almaktadır.

- **Yönetmelik Değişikliği**

24.12.2012 tarih ve 2012/4151 sayılı Bakanlar Kurulunun Kararı ile çıkarılan yönetmelikle “İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik”te değişiklik yapılmıştır.

- **5 Mayıs - 8 Haziran 2013 Tarihleri Arasında Antalya’da İç Denetçi Eğitim Programı Uygulanacaktır**

Kamuda görev yapan tüm iç denetçilerin haftalık gruplar halinde dahil olacakları tam zamanlı eğitimlerde, ilk gün “Denetim Evreninin Oluşturulması, Denetimlerin Sınıflandırılması”, ikinci gün “ Risk ve Kontrol Okulu”, üçüncü gün “ Denetim Kanıtları, Testler, Çalışma Kağıtları, Bulgular”, dördüncü gün “ Kamu İç Denetim Otomasyon Yazılımı (İçDen)”, beşinci ve son gün ise Bilgi Teknolojiler Denetimi konuları üzerinde durulacaktır.

- **Kariyer Meslekler Arasından İç Denetçi Atanmasına İmkan Sağlayacak Olan “Kamu Finansmanı ve Borç Yönetiminin Düzenlenmesi Hakkında Kanun ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun Tasarısı” Meclis Genel Kurulu’ndan Geçti.**



Tasarıya göre mevcut sınav sistemi ile iç denetçi ihtiyacı karşılanamayan idarelerin bu ihtiyaçlarına çözüm bulunması amacı ile iç denetçi kadrolarına kariyer meslekler arasından belirli şartları taşıyanlar 2014 ve 2015 yıllarının sonuna kadar atanma imkanı getirilmektedir.

Merkezî yönetim kapsamındaki idarelerde mesleğe yarışma sınavıyla girip yeterlik sınavında başarılı olan ve başvuru tarihi itibarıyla yardımcılıkta geçen süre dahil, denetçi, müfettiş, kontrolör, sigorta denetleme uzmanı, sigorta denetleme aktüerleri, 657 sayılı Devlet Memurları Kanununun 152 nci maddesinin "İl-Tazminatlar" kısmının "A- Özel Hizmet Tazminatı" bölümünün (ğ) bendinde yer alanlar, 152. maddenin (ğ) bendinde sayılan uzmanlar, malî hizmetler uzmanı olarak çalışmış olanlar, il eğitim denetmeni, muhasebe denetmeni, milli emlak denetmeni, sosyal güvenlik denetmeni veya mahalli idarelerde müfettiş olarak çalışmış olanlar **31/12/2014 tarihine kadar atanabilirler**. Bu Kanun kapsamındaki idarelerde başvuru tarihi itibarıyla öğretim üyesi, tabip, diş tabibi, eczacı, veteriner, biyolog, hukuk müşaviri, hazine avukatı, avukat, mühendis unvanlı kadrolarda çalışmış olanlar, **sertifika eğitimlerine 31/12/2015 tarihine kadar doğrudan katılabilecekler**.

- **Kamu Denetçiliği Kurumu (Ombudsmanlık) Şikayet Başvuruları Almaya Başladı**

14 Haziran 2012 tarihinde TBMM tarafından kabul edilen 6328 Sayılı Kanun ile yasal alt yapısı tesis edilen Kurum tarafından 29 Mart 2013 tarihinden itibaren vatandaşlarımızın ve yabancı uyrukluların idare ile ilgili şikayet başvuruları kabul edilmeye başlandı. Yeni kurumun ülkemiz ve milletimiz adına hayırlı olmasını diliyoruz.

Ombudsmanlık, 'Halkın Avukatı' gibi isimlerle de anılan Kurum, gelişmiş sivil demokrasilerin ürünü olan bir kurumsallaşmanın tezahürü olarak hayata geçirilmiştir. www.kamudenetciligi.gov.tr ve www.ombudsman.gov.tr internet adresleri üzerinden mevcut başvuru yapma ve başvuruların durumunu takip etme imkânı da sağlanacaktır. 'Kurum, Devletin (kamunun) olası hatalı, hukuka aykırı veya hakkaniyetle örtüşmeyen uygulamalarından vatandaşlarımızın esirgenmesi, toplumun da korunması amacıyla ve anlayışıyla faaliyet gösterecektir. Kurum bu hizmetini sunarken, düzenli aralıklarla idarenin hatalı eylem ve işlemleri ile tutum ve davranışlarını basın ve kamuoyuyla paylaşacak; saydam bir çalışma ve şeffaf bir yönetim uygulamasına da katkı sağlayacaktır.

- **IV. Bilgi Teknolojileri Yönetişim ve Denetim Konferansı Gerçekleştirildi**

Derneğimizin de destekleyicileri arasında yer aldığı, 4. Bilgi Teknolojileri Yönetişim ve Denetim Konferansı yaklaşık 300 kişinin katılımıyla 13-14 Mart 2013 tarihlerinde İstanbul'da gerçekleştirildi. Bilgi Teknolojileri ve Yönetişim Derneği'nin konferans dizisinin dördüncüsüne de yoğun bir ilgi yaşanmış ve konferansta başta **COBIT 5, sigorta sektöründe BT yönetimi, BT denetiminde kariyer ve sosyal beceriler, itibar riski, operasyonel risk** olmak üzere birçok konu ele alınmıştır. Konferansa 7 yabancı olmak üzere toplam 42 konuşmacı katılmış, 4 tane önemli panel gerçekleştirilmiştir.