



**T.C.
ADALET BAKANLIĞI
İç Denetim Birimi Başkanlığı**

**2019 YILI
İÇ DENETİM FAALİYET RAPORU**

06 ŞUBAT 2020

İÇİNDEKİLER

I. GENEL BİLGİLER	1
A) MİSYON ve VİZYON	1
B) YETKİ, GÖREV ve SORUMLULUKLAR	1
C) İÇ DENETİM BİRİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER	1
1. Fizikî Yapı	1
2. Teşkilât Yapısı	2
3. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar	2
4. İnsan Kaynakları	3
5. Bütçe Ödeneği ve Harcama Durumu	4
D) İDARENİN TEŞKİLAT ŞEMASI	4
II. AMAÇ VE HEDEFLER	5
A) İÇ DENETİM FAALİYETLERİNİN AMAÇ ve HEDEFLERİ	5
B) TEMEL POLİTİKALAR ve ÖNCELİKLER	5
III. FAALİYET VE PERFORMANS BİLGİLERİ	6
A) PROGRAM DÖNEMİ FAALİYET ve PERFORMANS BİLGİLERİ	6
1) Denetim Programı Gerçekleşme Durumu	6
2) Program Dışı Denetim ve Danışmanlık Faaliyetleri	7
3. Tespit ve Öneriler	9
4. Kabul Edilmeyen Öneriler	9
5. İzleme Faaliyetleri	9
B) KALİTE GÜVENCE ve GELİŞTİRME PROGRAMI UYGULAMA SONUÇLARI	10
1. İç Değerlendirme Sonuçları	10
2. Dış Değerlendirme Sonuçları	11
3. Performans Göstergesi ve Gerçekleşme Durumu	11
C) EĞİTİM FAALİYETLERİ	11
1. Alınan Eğitimler	11
2. Verilen Eğitimler	12
IV. İÇ DENETİMİN KABİLİYET VE KAPASİTESİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ	12
A) ÜSTÜNLÜKLER	12
B) ZAYIFLIKLAR	13
C) DEĞERLENDİRME	13
V. ÖNERİ VE TEDBİRLER	14
VI. İDARE DÜZEYİNDE ÖNEMLİ DEĞİŞİKLİKLER VE OLASI ETKİLERİ	14
VII. KAPSAMLI GÖRÜŞ	14

İç Denetim Birimi Yöneticisinin Sunuşu

Fonksiyonu; “kurumun her türlü etkinliğini denetlemek, geliştirmek, iyileştirmek ve kuruma değer katmak amacıyla bağımsız ve tarafsız bir şekilde güvence ve danışmanlık hizmeti vermek” olan *iç denetimin* kamu idarelerinde kurulması 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunuyla öngörülerek yasal çerçevesi oluşturulmuş ve iç denetimin kapsamı uygunluk denetiminin ötesinde iç kontrol, risk yönetimi ve yönetsel süreçlerin denetimini de içerecek şekilde belirlenmiştir.

Başkanlığımız anılan Kanunun 63’üncü ve İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 13’üncü maddeleri uyarınca Bakanlık Makamının Onayı ile 30.04.2007 tarihinde kurularak bu tarihten beri faaliyetini sürdürmektedir.

Bakanlığımız merkez, taşra ve yurtdışı teşkilatına dâhil bütün birimlerinin faaliyet, sistem, süreç, proje, karar ve işlemleri iç denetim faaliyeti kapsamındadır.

İç denetim faaliyetleri, 5018 sayılı Kanun ile bu Kanun uyarınca çıkartılan İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik esas olmak üzere İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından hazırlanıp yürürlüğe giren Kamu İç Denetim Standartları, Kamu İç Denetim Rehberi, Kamu İç Denetim Genel Tebliği ve diğer ilgili mevzuat ile Başkanlığımız İç Denetim Yönergesi hükümleri doğrultusunda yürütülmektedir.

Bakanlığımız Stratejik Planı ve Yargı Reformu Strateji Belgesi ile belirlenen misyon, vizyon ve hedefleri doğrultusunda yürütülen denetim faaliyetleri ile; kamu iç denetim standartları, meslek ahlak kuralları ve uluslararası metodolojiye uygun denetim teknikleri ışığında hizmetlerin kalitesinin artırılması, etkinlik ve verimlilik düzeylerinin iyileştirilmesine yönelik hedeflere ulaşılmasına yardımcı olmak amaçlanmıştır.

Söz konusu amacımızı gerçekleştirmek üzere üst yönetimin görüşleri de dikkate alınarak hazırlanan 2019 yılı İç Denetim Programı doğrultusunda ağırlıklı şekilde danışmanlık faaliyetlerinde bulunulmuştur. Tarafsız ve bağımsız olarak gerçekleştirilen iç denetim faaliyetleri sonucunda hazırlanan raporlar Bakanlık Üst yönetiminin de hazır bulunduğu ortamda Sayın Bakanımıza arz edilmiştir.

Stratejik yönetim anlayışında, kurumun hedefleri doğrultusunda faaliyet yürüten ve bütçe kullanan her birimin, kendisine tahsis edilen kaynaklar, yürüttüğü faaliyetler, karşı karşıya kaldığı riskler ve bunlara ilişkin olarak aldıkları tedbirler konusunda faaliyet raporu düzenleyerek kamuoyuna bilgi verme zorunluluğu bulunmaktadır.

Hesap verme sorumluluğu çerçevesinde hazırlanan iç denetim faaliyet raporunda; Başkanlığımızın misyonu, vizyonu, insan ve fiziki kaynakları, eğitim faaliyetleri, performansı, son bir yıl içerisinde gerçekleştirilen denetim ve danışmanlık faaliyetlerinde tespit edilen sorunlar, iç kontrol zayıflıkları ve bunların çözümüne ilişkin geliştirilen öneriler hakkında özet bilgilere yer verilmektedir.

Numan EROĞLU
Hâkim
İç Denetim Birimi Başkanı

I. GENEL BİLGİLER

A) MİSYON ve VİZYON

1. Misyon

Misyonumuz; Bakanlığımızın iç kontrol, risk yönetimi ve kurumsal yönetim süreçlerini daha da iyileştirip geliştirerek Stratejik Plan ve Yargı Reformu Strateji Belgesi ile ortaya konulan kurumsal hedeflerin gerçekleştirilmesine yardımcı olmak ve Türk Adalet Sistemine değer katmaktır.

2. Vizyon

Vizyonumuz; uluslararası standartlarda, meslek ahlak kurallarına uygun çağdaş denetim teknikleri kullanarak, dinamik ve yeniliğe açık denetim anlayışıyla adalet ve yargı hizmetlerinin sunumunda karşılaşılan sorunların tespiti ve çözümünde ilk akla gelen birim olmaktır.

B) YETKİ, GÖREV ve SORUMLULUKLAR

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 64 üncü maddesi uyarınca, Bakanlığımız merkez, taşra ve yurt dışı birimlerinin faaliyet ve işlemleri iç denetim kapsamındadır.

İç denetim, kamu idaresinin çalışmalarına değer katmak ve geliştirmek için kaynakların ekonomiklik, etkililik ve verimlilik esaslarına göre yönetilip yönetilmediğini değerlendirmek ve rehberlik yapmak amacıyla yapılan bağımsız, nesnel güvence sağlama ve danışmanlık faaliyetidir.

İç denetim faaliyeti, idarelerin yönetim ve kontrol yapılarının ve malî işlemlerinin risk yönetimi, yönetim ve kontrol süreçlerinin etkililiğini değerlendirmek ve geliştirmek yönünde sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla ve İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenmiş kamu iç denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilir.

Nesnel güvence sağlama, kurum içerisinde etkin bir iç denetim sisteminin var olduğuna, kurumun risk yönetimi, iç kontrol sistemi ve işlem süreçlerinin etkin bir şekilde işlediğine, üretilen bilgilerin doğruluğuna ve tamlığına, varlıklarının korunduğuna, faaliyetlerin etkili, ekonomik, verimli ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirildiğine dair kurum içine ve kurum dışına yeterli güvencenin verilmesidir.

İç denetim görevi; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Denetim Yönergesi ve Kamu İç Denetim Rehberinde yer alan yetki, sorumluluklar ve metodoloji çerçevesinde yerine getirilmektedir.

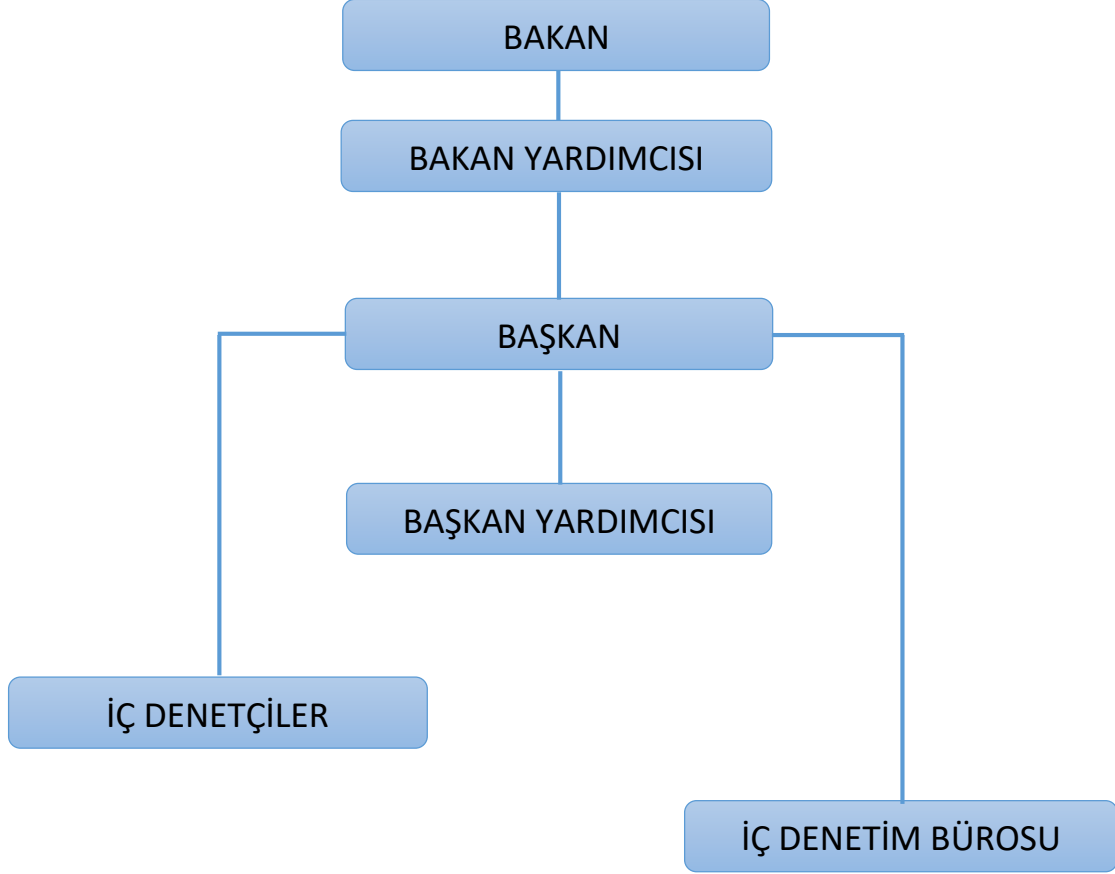
C) İÇ DENETİM BİRİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER

1. Fizikî Yapı

İç Denetim Birimi Başkanlığı, Emniyet Mahallesi Mevlana Bulvarı No: 36'da bulunan Bakanlık Ek Hizmet binasının 16. katında; Başkan, Başkan Yardımcısı, iç denetçiler, sekreter, büro personeli ve toplantı için ayrılan 15 odadan ibaret müstakil birimde faaliyet göstermektedir.

2. Teşkilât Yapısı

İç denetim birimi, Bakanlığın en üst yönetici olan Sayın Bakan ve görevlendirilen Sayın Bakan Yardımcısına bağlı olarak faaliyetlerini yürütmektedir.



3. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Başkanlığımızda; ihtiyaçları karşılayacak düzeyde yeteri kadar bilgisayar, yazıcı, fotokopi makinesi, telefon ve faks cihazı bulunmaktadır.

Bunlar;

- 11 adet diz üstü bilgisayar
- 14 adet masaüstü bilgisayar
- 6 adet yazıcı
- 2 adet fotokopi-tarayıcı-yazıcı makinesi
- 2 adet faks-tarayıcı makinesi
- 1 adet projeksiyon cihazı
- 1 adet İpad
- Spiral cilt makinası

Şeklinde sayılabilir.

4. İnsan Kaynakları

Başkanlığımızın hâkim-savcı sınıfından 20 iç denetçi kadrosu bulunmaktadır. Dolu olan 16 kadrodan birimizde halen;

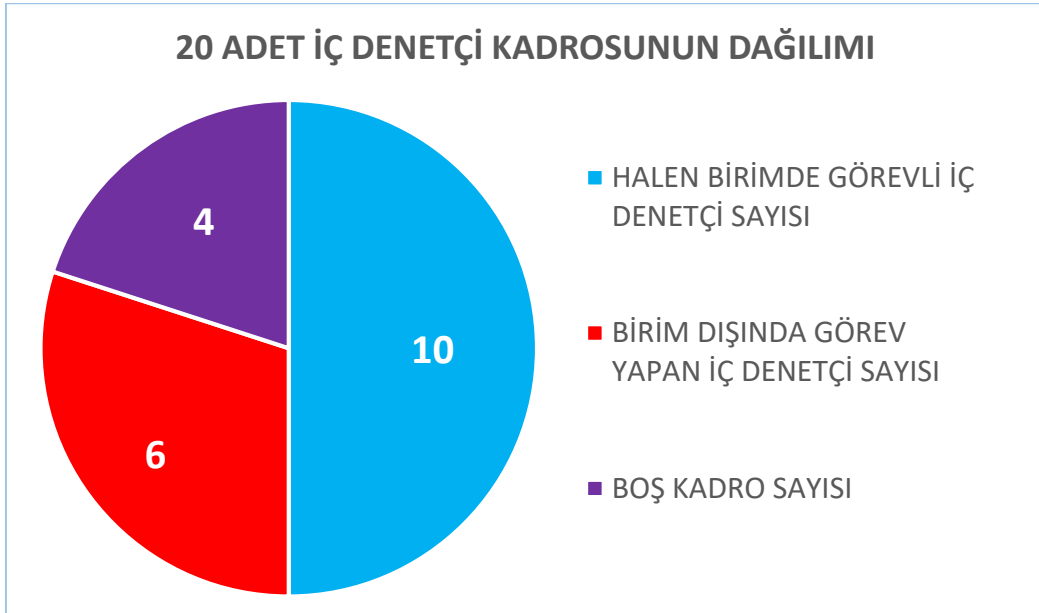
- Bir başkan,
- Bir başkan yardımcısı,
- Sekiz iç denetçi,

Olmak üzere toplam 10 iç denetçi fiilin görev yapmaktadır.

Kadrosu Başkanlığımızda olup Bakanlığımızın başka birimlerinde ve diğer kurumlarda;

- İki genel müdür yardımcısı,
- Üç tetkik hâkimi,
- Bir Anayasa Mahkemesi Raportörü,

Olarak görevlendirilen toplam altı iç denetçi bulunmaktadır.



İç Denetim Bürosunda;

- Bir şube müdürü,
- İki şef,
- Üç bilgisayar işletmeni,
- Üç V.H.K.İ,
- Üç memur,
- İki hizmetli,
- Bir şirket elemanı,
- Bir şoför,

Olmak üzere toplam 16 kişi çalışmaktadır.

5. Bütçe Ödeneği ve Harcama Durumu

Başkanlığımızın ayrı bir bütçesi bulunmamakla birlikte, 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Özel Kalem Bütçesi içerisinde fonksiyonel sınıflandırmanın IV. seviyesinde 04 alt koduyla "İç Denetim Hizmetleri" için **5.207.000,00** TL ödenek ayrılmıştır.

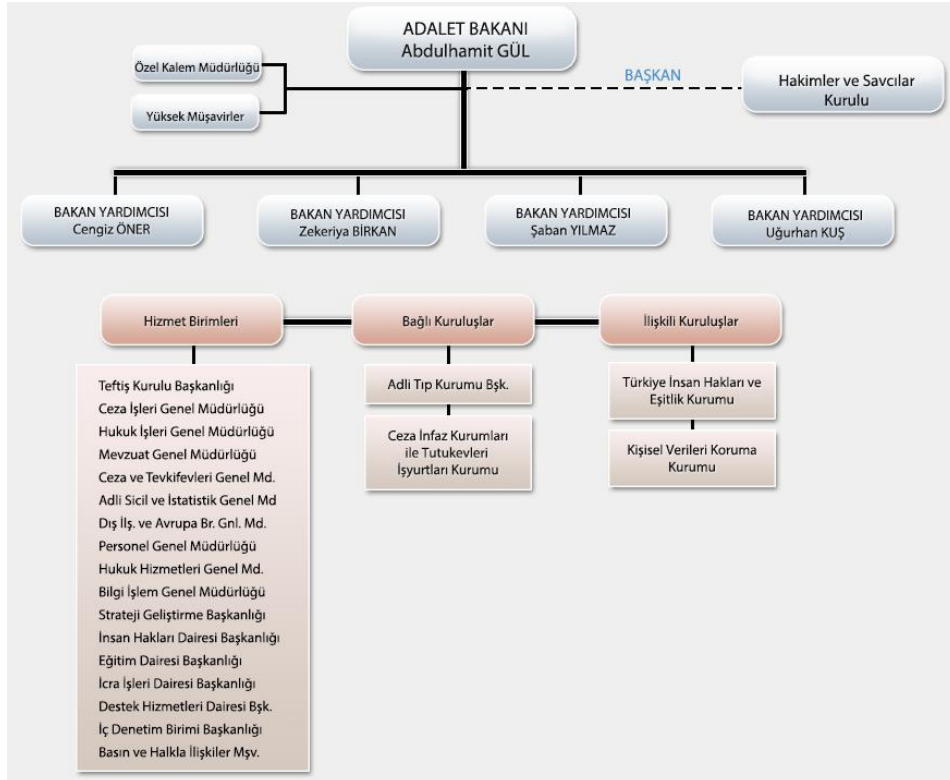
2019 yılı içerisindeki faaliyetlerde (iç denetçi maaş ödemeleri, harcırah, mal ve malzeme alımları, hizmet alımları, bakım onarım giderleri gibi) sarf edilen miktarın **3.890.371,35** TL olmuştur.

2019 yılı ödeneğinden **1.316.628,65** TL artmıştır.

BÜTÇE ÖDENEK VE HARCAMA CETVELİ

SIRA	HARCAMA TÜRÜ	ÖDENEK MİKTARI	HARCANAN MİKTAR
1	Personel Giderleri	4.554.000,00	3.426.012,46
2	Sosyal Güvenlik Giderleri	578.000,00	413.739,99
3	Mal ve Malzeme Alımları	12.000,00	7.559,36
4	Yolluk	40.000,00	24.284,02
5	Hizmet Alımları	3.000,00	2.012,60
6	Bakım Onarım Giderleri	20.000,00	16.762,92
TOPLAM		5.207.000,00	3.890.371,35
DEVREDEDEN		1.316.628,65	

D) İDARENİN TEŞKİLAT ŞEMASI



II. AMAÇ VE HEDEFLER

A) İÇ DENETİM FAALİYETLERİNİN AMAÇ ve HEDEFLERİ

İç denetim faaliyetleri ile *amacımız*;

- Etkin bir iç kontrol, risk yönetimi ve kurumsal yönetim sisteminin var olup olmadığına,
- Risk yönetimi, iç kontrol sistemi ve süreçlerinin etkin bir şekilde işleyip işlemediğine,
- Üretilen bilgilerin doğru ve tam olup olmadığına,
- Varlıklarının korunup korunmadığına,
- Faaliyetlerin etkili, ekonomik, verimli ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirilip gerçekleştirilmediğine,

Dair makul güvence vermek suretiyle Bakanlığımızın amaç ve hedeflerine ulaşmasına katkı sağlamaktır.

İç denetim faaliyetleri ile *hedefimiz*; Bakanlığımız Stratejik Planı ve Yargı Reformu Strateji Belgesi ile ortaya konulan “güven veren ve erişilebilir adalet” hedefi doğrultusunda Türk Adalet Sistemine değer katmak ve Bakanlığımız denetim evrenindeki yüksek ve orta riskli denetim alanlarını üç yıllık bir plan döneminde denetleyerek üst yöneticimizin iç kontrol güvence beyanına dayanak teşkil edecek kapsamlı görüşü oluşturmaktır.

B) TEMEL POLİTİKALAR ve ÖNCELİKLER

Başkanlığımızca 2019 Yılı İç Denetim Programının hazırlanmasında ve uygulanmasında izlenen *temel politikalar* şunlardır:

- İç denetim faaliyetlerinin planlanması ve uygulanmasında Sayın Bakanımız ve Sayın Bakan Yardımcılarımız ile üst düzey yöneticilerin görüş ve önerileri dikkate alınmıştır.
- Üst yöneticilerimizin tavsiyeleri doğrultusunda denetim faaliyetlerinden ziyade danışmanlık faaliyetlerine ağırlık verilmiştir.
- İç denetim faaliyetlerinde risk önceliği olan ve kurumsal faaliyetlere değer katacak ve geliştirecek alanlara öncelik verilmiştir.
- İç denetim faaliyetleri ile idarenin çalışmalarını geliştirmek ve değer katmak amaçlandığından, denetlenen birim yöneticileri ve çalışanlarıyla iyi bir iletişim kurulması ve işbirliği içinde olunmasına özen gösterilmiştir.
- Denetim kaynaklarının etkili bir şekilde iç denetime tahsis edilmesi gözetilmiştir.
- Denetim ve danışmanlık faaliyetlerinin bir arada yürütülmesi planına uygun olarak yıl içerisinde Başkanlığımızdan istenilen program dışı danışmanlık faaliyetleri de yerine getirilmiştir.

2019 yılında *önceliğimiz*; İç denetim biriminin amaç ve hedeflerini etkin bir şekilde gerçekleştirebilmesi amacıyla İç Denetim Birimi Başkanlığımızın kurumsallaşmasının tamamlanması bağlamında Bakanlığımızın teşkilat yapısını düzenleyen (1) sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinde yer alması sağlanarak görev tanımının düzenlenmesi olarak belirlenmiştir.

III. FAALİYET VE PERFORMANS BİLGİLERİ

A) PROGRAM DÖNEMİ FAALİYET ve PERFORMANS BİLGİLERİ

1) Denetim Programı Gerçekleşme Durumu

Başkanlığımızca risk değerlendirme çalışmaları sonucunda oluşturulan ve Sayın Bakan Yardımcımız tarafından onaylanan 2019 Yılı İç Denetim Programı çerçevesinde 2'si denetim, 8'i danışmanlık faaliyeti olmak üzere 10 adet, 2018 Yılı İç Denetim Programında yer alıp 2019 yılına devreden 1 adet, 2018 yılı program dışı 2 adet olmak üzere toplam 13 adet faaliyetin 2019 yılı içerisinde gerçekleştirilmesi planlanmıştır.

Sayın Bakanımız ve Sayın Bakan Yardımcılarımızın talimatları doğrultusunda program dışı 8 adet danışmanlık faaliyeti gerçekleştirilmiş, zaman ve insan kaynağı kısıtlamaları nedeni ile programda mevcut 2 adet denetim faaliyeti ile 7 adet danışmanlık faaliyetinin ileriki dönem denetim programları çerçevesinde değerlendirilmesi uygun bulunmuştur.

Bu bağlamda 2019 yılı içerisinde; 1'i 2018 yılı programından devreden, 1'i 2019 yılı programında yer alan, 8'i program dışı olmak üzere toplam 10 adet danışmanlık şeklinde iç denetim faaliyetinin gerçekleştirilmesi hedeflenmiş olup bu faaliyetler sonucunda dönem içerisinde 7 adet iç denetim raporu düzenlenmiştir. Halen devam eden 3 adet danışmanlık faaliyeti ise rapor yazım aşamasındadır.

2019 Yılı İç Denetim Programı kapsamında yer alan "Alternatif Çözümler Daire Başkanlığının Gerçekleştirdiği Faaliyetler ile Organizasyon Yapısının İncelenmesi" isimli danışmanlık faaliyetinin çalışmaları devam etmekte olup (rapor yazım aşamasında) 2020 yılı içerisinde tamamlanması öngörülmektedir.

Bununla birlikte yine 2019 yılı denetim programında yer verilen;

- Terör ve çıkar amaçlı suç örgütlerinin ceza infaz kurumlarında çıkartmış oldukları olaylarla ilgili olarak yürütülen işlemler ile hükümlü ve hüküm özlü olanların nakil, duruşma ve hastalıkla ilgili işlemler,
- Proje ihtiyaçlarının tespitine, proje fişlerinin hazırlaması ve projeler için finans kaynaklarının belirlenmesine ilişkin faaliyetler,

Konularında denetim,

- Bölge Adliye Mahkemelerinin Faaliyetlerinde Yaşanan Sorunların İncelenmesi,
- UYAP'a Veri Girişinde Yaşanan Sorunların İncelenmesi,
- Personel Eğitim Merkezlerinin Yürüttüğü İş ve İşlemlerin İncelenmesi,
- Hâkim ve Savcı Eğitim Merkezinin Gerçekleştirdiği faaliyetlerin İncelenmesi,
- İnsan Hakları Dairesi Başkanlığının Yürüttüğü İş ve İşlemler ile Organizasyon Yapısının İncelenmesi,
- Arbuluculuk Daire Başkanlığının Gerçekleştirdiği faaliyetler ile Organizasyon Yapısının İncelenmesi,

- Mağdur Hakları Daire Başkanlığının Gerçekleştirdiği Faaliyetler ile Organizasyon Yapısının İncelenmesi

Hususlarında danışmanlık,

Faaliyetleri öngörülmüş ise de; 2018 yılı programına alınan bir kısım konuların bu yıla sarkması ve araya program dışı inceleme ve danışmanlık görevlerinin girmesi nedeniyle bahsi geçen denetim ve danışmanlık konularında görevlendirme mümkün olmamıştır.

2) Program Dışı Denetim ve Danışmanlık Faaliyetleri

2019 yılı içerisinde Sayın Bakanımız ve Sayın Bakan Yardımcılarımızın talimatları doğrultusunda program dışı 10 adet danışmanlık faaliyeti gerçekleştirilmiştir.

Program dışı düzenlenen danışmanlık raporları;

- Bakanlık Merkez Teşkilatı İnsan Kaynaklarının Değerlendirilmesi: Bakanlığımız merkez teşkilatında görevli hâkim-savcı sınıfı dışındaki tüm unvanlardaki insan kaynağının birim bazlı değerlendirilmesi yapılarak genel idare sınıfından norm kadronun belirlenmesi hususunda yürütülen danışmanlık faaliyetidir. Faaliyet sonucunda düzenlenen raporla; her birimde şubelerin/büroların görev tanımlarına göre belirlenen kriterlere göre norm kadroların oluşturulmasına çalışılmıştır.
- Bilgi İşlem Genel Müdürlüğü Taşra Teşkilatı İnsan Kaynaklarının Değerlendirilmesi: Bakanlığımız Bilgi İşlem Genel Müdürlüğüne bağlı olarak adliyelerde çalışan teknik ofis personeli ve UYAP uzman kullanıcılarının görevlendirilmeleri ile bilgisayar işletmenliğine yapılan atamalarla ilgili olarak;
 - Uygulamada yaşanan sorunların tespiti ve bunların çözümüne yönelik önerilerin geliştirilmesi,
 - Adı geçen unvanlarda çalışanların görev tanımlarının yapılması, çalışma ortam ve şartlarının iyileştirilmesi,
 - Söz konusu görevlilerin hizmetlerini daha etkin ve verimli olarak yerine getirebilmesi için alınması gereken yasal ve idari tedbirlerin neler olabileceği,

Hususlarında gerçekleştirilen danışmanlık faaliyetidir.

- Bakanlık Merkez Teşkilatında Görevli Hâkim-Savcı Sınıfına İlişkin Norm Kadro Çalışması: Bakanlığımızın görev alanına giren hizmet ve faaliyetlerde etkinlik, verimlilik ve ekonomikliği artırmak ile Cumhurbaşkanlığı Hükümet Sistemine Bakanlık merkez teşkilatımızı uyumlaştırmak için burada görev yapacak hâkim-savcı sınıfına ilişkin ilkelerin ve norm kadro belirlenmesi usulü hususunda yürütülen danışmanlık faaliyetidir.

- Ceza Yargılamasında Cumhuriyet Savcılarının Etkinliğinin Artırılması ve Adil Yargılanma Hakkının Sağlanması: Ceza yargılamasında iddia makamını temsil eden Cumhuriyet savcılarının etkinliğinin artırılması ve adil yargılanma hakkının sağlanmasına yönelik olarak;
 - Asliye ceza mahkemelerinde gerçekleştirilen yargılamalarda iddia makamını temsilen Cumhuriyet savcılarının katılıp katılmaması,
 - Silahların eşitliği kapsamında duruşma salonu tasarımlarında Cumhuriyet savcılarının bulunduğu yerin gözden geçirilmesi,
 - Yargılama sırasında sanık ile müdafinin aynı bölümde bulunmasının gerekli olup olmadığı,Konularındaki danışmanlık faaliyetidir.
- Yargıya Güvenin Artırılmasına İlişkin Çalışma ve Faaliyetler: Yargı Reformu Strateji Belgesinde ortaya konulan “Güven Veren ve Erişilebilir Adalet” hedefi kapsamında Belgede belirtilen faaliyetler dışında yargıya güvenin artırılması için Bakanlığımızın gerçekleştirilmesi gereken çalışmalarına ilişkin koordinasyon görevi verilen Başkanlığımızın bu konuda yürüttüğü danışmanlık faaliyetidir.
- Yargı Harçlarının Tahsilinde Yaşanan Sorunlar: Yargı harçları ile ilgili olarak;
 - Yargı harçlarının tahsil edilmesi sırasında yaşanan sorunların tespiti ve bunların çözümüne yönelik önerilerin belirlenmesi,
 - Harçların sadeleştirilerek Bakanlığımız bütçesinin artırılmasına yönelik alınması gereken yasal ve idari tedbirlerin neler olabileceği,Konularında gerçekleştirilen danışmanlık faaliyetidir.
- Vekâlet(Baro) Pulu Uygulamasında Yaşanılan Sorunlar: Avukat stajyerlerine ekonomik destek ve sağlık güvencesi sağlanması amacıyla 2001 yılında hukukumuza giren vekâlet (baro) pulu uygulamasından elde edilen gelirlerin takibi ve kullanımından kaynaklı sorunların tespiti ile bunların çözümüne yönelik önerilerin neler olabileceği, ayrıca uygulamanın yargılamanın makul sürede tamamlanması ilkesine etkileri hususlarında gerçekleştirilen danışmanlık faaliyetidir.

Program dışı çalışmaları devam etmekte olup 2020 yılında tamamlanması öngörülen danışmanlık faaliyetleri;

- Büyük ölçekli adalet sarayları ve ceza infaz kurumu kampüslerinin idaresi ile buralarda gerçekleştirilen yargısal faaliyetler ile adalet hizmetlerinin etkili, verimli ve ekonomik olarak yapılabilmesi için alınması gereken yasal ve idari tedbirlerin neler olabileceği,
- Bakanlığımız Stratejik Plan’ında yer alan “Organizasyon Yapısı ile Fiziki ve Teknik Alt Yapıyı Güçlendirmek” isimli 3. Amacın (3.2) numaralı “Adalet Komisyonlarının Yeniden Yapılandırılması” hedefi kapsamında, Adalet Komisyonlarının gerçekleştirdiği iş ve işlemler,

- Cumhuriyet Başsavcılıkları bünyesinde faaliyet gösteren Suç Eşyası Emanet Memurluklarının (Adli Emanet Bürolarının) gerçekleştirdiği iş ve işlemler,

Şeklinde dir.

3. Tespit ve Öneriler

2019 yılında gerçekleştirilen danışmanlık faaliyeti sonucunda hazırlanan 7 adet raporda yer verilen bulgu ve önerilere ilişkin tablo aşağıda gösterilmiştir.

SIRA NO	RAPORUN ADI	TARİH SAYI	TESPİT	ÖNERİ
1	Ceza Yargılamasında Cumhuriyet Savcılarının Etkinliğinin Artırılması ve Adil Yargılanma Hakkının Sağlanması	14.12.2018 2018/7	4	9
2	Bilgi İşlem Genel Müdürlüğü Taşra Teşkilatı Olarak Adliyede Çalışan İnsan Kaynaklarının Değerlendirilmesi	28.1.2019 2019/1	5	8
3	Bakanlık Merkez Teşkilatı İnsan Kaynaklarının Değerlendirilmesi	08.03.2019 2019/2	18	34
4	Bakanlık Merkez Teşkilatında Görev Yapan Hâkim ve Savcı Norm Kadro Çalışması	25.04.2019 2019/3	6	9
5	Vekâlet (Baro) Pulu Uygulamasında Yaşanılan Sorunlar	15.04.2019 2019/3	3	3
6	Yargı Harçlarının Tahsilinde Yaşanan Sorunlar	28.03.2018 2018/3 19.12.2019	6	9
7	Yargıya Güvenin Artırılmasına İlişkin Çalışma ve Faaliyetler (Bilgi Notu)	23.08.2019	7	7

4. Kabul Edilmeyen Öneriler

Kabul edilmeyen öneri bulunmamaktadır.

5. İzleme Faaliyetleri

2019 yılında izleme süreci tamamlanan ve halen devam eden denetim raporlarına ilişkin tablo aşağıda gösterilmiştir.

İZLEME SÜRECİNE KONU DENETİM FAALİYETİ	TOPLAM BULGU SAYISI	TOPLAM ÖNERİ SAYISI	İZLEME SÜRECİ TAMAMLANAN ÖNERİ SAYISI	İZLEME SÜRECİ DEVAM EDEN ÖNERİ SAYISI
Avukat ve Noter Şikâyetleri süreci Denetim Raporu	13	13	13	-
Elektronik İzleme Faaliyetleri süreci Denetim Raporu	3	3	3	-
Sanık ve Hükümlü İadesi Faaliyetler süreci Denetim Raporu	5	5	5	-

YIL	RAPOR SAYISI	İZLEME SÜRECİ TAMAMLANAN RAPOR SAYISI	TOPLAM BULGU SAYISI	TOPLAM ÖNERİ SAYISI	İZLEME SÜRECİ TAMAMLANAN ÖNERİ SAYISI	İZLEME SÜRECİ DEVAM EDEN ÖNERİ SAYISI
2008	2	2	18	19	19	-
2010	1	1	4	4	4	-
2011	3	3	21	21	21	-
2012	4	4	30	30	30	-
2013	1	1	9	9	9	-
2015	1	1	13	13	13	-
2016	2	2	8	8	8	-

B) KALİTE GÜVENCE ve GELİŞTİRME PROGRAMI UYGULAMA SONUÇLARI

Kalite güvence ve geliştirme faaliyetleri, Kalite Güvence ve Geliştirme Programı (KGGP) çerçevesinde yapılır.

Buna göre;

- İç denetim faaliyetlerinin ilgili mevzuat, kamu iç denetim standartları ve meslek ahlak kurallarına uygunluğu,
- İç denetim faaliyetlerinin kurumsal gelişim ve iyileşmeleri destekleme düzeyi,
- İç denetçilerin en iyi iç denetim uygulamalarından istifade edip etmedikleri,
- Faaliyetlerin yürütülmesinde gösterilen mesleki özen ve dikkat ile iç denetçilerin mesleki gelişim düzeyleri,

Gözden geçirilir ve değerlendirilir.

Kalite güvence ve geliştirme faaliyetleri;

- Kurum içi izleme faaliyetleri çerçevesinde gerçekleştirilen sürekli iç değerlendirmeler,
- Yıllık iç denetim faaliyet raporuna eklenen yıllık iç değerlendirmeler,
- İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından beş yılda bir yapılması sağlanan dış değerlendirmeler,

Şeklinde sayılabilir.

1. İç Değerlendirme Sonuçları

Başkanlığımızın 2019 yılı iç denetim faaliyetleri ile ilgili iç değerlendirme çalışması yapılmamıştır.

2. Dış Değerlendirme Sonuçları

2019 yılında Başkanlığımızda dış değerlendirme faaliyeti yapılmamıştır.

3. Performans Göstergesi ve Gerçekleşme Durumu

Başkanlığımız Kalite Güvence ve Geliştirme Programında yer alan performans göstergelerimizden işbu raporda, Bakanlığımız 2019 Yılı Performans Programı için belirlenen “İç Denetim Programının Gerçekleşme Oranı” göstergesine yer verilmiştir.

PERFORMANS GÖSTERGESİ	HEDEF	GERÇEKLEŞME	GERÇEKLEŞME ORANI
Denetim	-	-	-
Danışmanlık	11	7	% 63,64
İzleme	21	21	% 100

C) EĞİTİM FAALİYETLERİ

1. Alınan Eğitimler

EĞİTİMİN KONUSU	EĞİTİME KATILAN İÇ DENETÇİ SAYISI	EĞİTİM SÜRESİ (saat)
“Yargı Teşkilatı” toplantısı	1	16
"Anayasa Mahkemesine Bireysel Başvuru Sisteminin Desteklenmesi Ortak Projesi"	1	24
İcra Dairelerinin Kapasitesinin Arttırılması TR 14 IPA JH 09 17 (Faz II) nolu Avrupa Birliği Eşleştirme Devam Projesi kapsamında "Ulusal Kalite Komisyonu" toplantısı	1	3
"Kötü Muamele İddialarına İlişkin Soruşturmaların Etkinliğinin Geliştirilmesi ve Cezasızlıkla Mücadele" konulu projenin kapanış programı	2	8
"Bölge Adliye Mahkemeleri Hukuk Daireleri" çalıştay	1	24
"Adli Tebligat Sisteminin İyileştirilmesi Eşleştirme Projesi" toplantısı	1	3
"Bölge Adliye Mahkemeleri Ceza Daireleri" çalıştay	1	16
"İdari Yargının Etkinliğinin Artırılması ve Danıştay'ın Kurumsal Kapasitesinin Güçlendirilmesi Projesi ikinci yürütme kurulu toplantısı	1	3
"İcra Dairelerinin Kapasitesinin Arttırılması TR 14 IPA JH 09 17 (Faz II) nolu Avrupa Birliği Eşleştirme Devam Projesi kapsamında Ulusal Kalite Komisyonu" toplantısı	1	3

"İş Süreçlerinin Yeniden Yapılandırılması ve Verimlilik Kontrolü Projesi" kapsamında yapılan Dosya Eksiklik Tamamlama (DET) toplantısı	1	3
"Adli Tebligat Sisteminin İyileştirilmesi Eşleştirme Projesi" toplantısına,	1	3
Samsun Bölge değerlendirme toplantısına,	1	8
İzmir Bölge değerlendirme toplantısına,	1	8
"Kamusal Yaşamda Protokol Yönetimi Eğitici Eğitim Programı"	1	40
Trabzon Bölge değerlendirme toplantısı	1	8
Konya Bölge değerlendirme toplantısı	1	8
"İdari Yargının Etkinliğinin Artırılması ve Danıştay'ın Kurumsal Kapasitesinin Güçlendirilmesi Projesi ikinci yürütme kurulu toplantısı	1	3
Erzurum Bölge değerlendirme toplantısı	1	8
"Singapur Sözleşmesinin Arabuluculuk Üzerine Yansımaları" konulu sempozyum	1	16
İstanbul Bölge değerlendirme toplantısı	1	8
Van Bölge değerlendirme toplantısı	1	8

2. Verilen Eğitimler

2019 yılı içerisinde Başkanlığımızda görevli iç denetçiler tarafından verilen herhangi bir eğitim faaliyeti bulunmamaktadır.

IV. İÇ DENETİMİN KABİLİYET VE KAPASİTESİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A) ÜSTÜNLÜKLER

Birimimizin üstünlükleri;

- Bakanlığımızda İç Denetim Biriminin "Başkanlık" şeklinde örgütlenerek teşkilat şamasında yer almış olması,
- Başkanlığımıza yeterli fiziki imkân ve ortamın sağlanmış bulunması,
- İç denetimin Bakanlık üst yönetimi ve birim amirleri tarafından benimsenerek desteklenmesi,

- Denetim ve danışmanlık faaliyetleri sonucunda düzenlenen raporların bizzat Sayın Bakanımızın Başkanlığında Bakanlık üst yöneticilerinin bulunduğu ortamda sunulması,
- Bakanlığımız iç denetçilerinin tümünün belli bir süre müfettişlik, hâkimlik veya savcılık yapmış olmaları, önceki görevleri nedeniyle bütün teşkilâtı ve işleyişini yakından bilmeleri, iyi seçilmiş ve yetişmiş insan gücünün ve ekip olarak çalışabilme yeteneğinin mevcudiyeti,
- Bakanlığımız açısından Anayasa'nın 144 ve 159 maddelerinde yapılan değişiklik ile denetim ve mevzuat alt yapısının oluşturulması,
- 2802 sayılı Hâkimler ve Savcılar Kanununda değişiklik yapılarak Bakanlığımız görev alanına uygun kendine özgü iç denetçi atamasının düzenlenmesi,

Şeklinde belirtilebilir.

B) ZAYIFLIKLAR

Birimimizin zayıf yönleri;

- Bakanlığımızın teşkilat yapısını düzenleyen (1) sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinde Bakanlığımız birimleri arasında İç Denetim Birimi Başkanlığının sayılmaması,
- İç Denetim Koordinasyon Kurulunun Kanunla kendisine verilen görev ve fonksiyonları yerine getirebilecek güçlü bir kurumsal yapıya sahip bulunmaması,
- Başkanlığımızda görevli tüm iç denetçilerin hâkim-savcı sınıfından olması ve denetim süreçlerinde ihtiyaç duyulan teknik bilirkişi ve uzman desteğinden yeterince yararlanabilme imkânı olmaması nedeniyle bu güne kadar BT denetimi yapılamaması,

Olarak sayılabilir.

C) DEĞERLENDİRME

İç Denetim Birimi Başkanlığı olarak, yukarıda belirtilen fırsatların değerlendirilmesi ve zayıflıkların giderilmesi suretiyle Bakanlığımızda;

- Etkin bir iç kontrol, risk yönetimi ve kurumsal yönetim sisteminin var olup olmadığına,
- Risk yönetimi, iç kontrol sistemi ve süreçlerinin etkin bir şekilde işleyip işlemediğine,
- Üretilen bilgilerin doğru ve tam olup olmadığına,
- Varlıklarının korunup korunmadığına,
- Faaliyetlerin etkili, ekonomik, verimli ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirilip gerçekleştirilmediğine,

Dair makul güvence vermek suretiyle Bakanlığımızın amaç ve hedeflerine ulaşmasına ve Türk Adalet Sistemine değer katacağımıza inanmaktayız.

V. ÖNERİ VE TEDBİRLER

Kurumsal Kapasitenin Güçlendirilmesi;

- İç Denetim Birimi Başkanlığının, etkin bir iç denetim faaliyetini sürdürebilmesini sağlayacak şekilde organize edilerek, Bakanlığımız teşkilat yapısını düzenleyen Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinde yer alması temin edilmelidir.

İç Denetçilerin Niteliklerinin Arttırılması;

- Sürekli gelişim ve değişim içerisinde bulunan iç denetim faaliyet ve uygulamalarına ilişkin ulusal ve uluslararası iç denetim standartları ile bu alandaki en iyi uygulama örneklerinin paylaşarak Bakanlığımız iç denetim faaliyetlerinin etkin ve verimli bir şekilde yürütülebilmesi amacıyla tüm iç denetçilerin katılımı ile değerlendirme toplantıları yapılmaktadır.
- İç denetçilerin mesleki gelişiminin sağlanması için eğitim ihtiyaç analizi yapılmakta ve eğitim ihtiyaç analizine bağlı olarak eğitim programları gerçekleştirilmektedir.

Ortak Politikaların Belirlenmesi ve Rollerin Açıklığa Kavuşturulması;

Ortak politikaların belirlenmesi, karşılıklı roller ve beklentilerin açıklığa kavuşturulması ve olası problemlerin çözümü amacıyla HSK ve Bakanlık Teftiş Kurulu Başkanlıkları, Strateji Geliştirme Başkanlığı, İç Denetim Koordinasyon Kurulu ve diğer ilgililer ile yakın işbirliği sağlanacaktır.

İç Denetim Uygulamalarının Sürdürülmesi;

Sayın Bakan Yardımcımız tarafından onaylanan 2020 Yılı İç Denetim Programı çerçevesinde denetim, inceleme, araştırma ve danışmanlık faaliyetleri sürdürülerek,

Bu kapsamda Bakanlığımızın;

- Kurumsal yönetim, risk yönetimi ve iç kontrol sistem ve süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek,
- Gelişmeye açık alanlarını ve risklerini belirlemek suretiyle kurumsal değişimi ve yenilenmeyi sağlamak,
- İyi yönetim ilkelerini yerleştirmek,
- Hizmetlerin etkinliğini, verimliliğini ve kalitesini yükseltmek,
- Varsa israf ve usulsüzlükleri azaltmak,
- Şeffaflık ve hesap verebilirliği öne çıkarmak,

Amaçlanmaktadır.

VI. İDARE DÜZEYİNDE ÖNEMLİ DEĞİŞİKLİKLER VE OLASI ETKİLERİ

2019 yılında idare düzeyinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

VII. KAPSAMLI GÖRÜŞ

Başkanlığımızca 2019 yılında iç denetim faaliyeti olarak tamamen danışmanlık faaliyetinde bulunmuş olması, denetim faaliyeti gerçekleştirilmemesi sebebiyle kapsamlı görüş verilememiştir.