



T.C.
ADALET BAKANLIĞI
İç Denetim Birimi Başkanlığı

2025 YILI
İÇ DENETİM FAALİYET RAPORU

27 OCAK 2026

İÇİNDEKİLER

I. GENEL BİLGİLER	1
A) MİSYON ve VİZYON	1
1. Misyon.....	1
2. Vizyon.....	1
B) YETKİ, GÖREV ve SORUMLULUKLAR.....	1
C) İÇ DENETİM BİRİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER	1
1. Fizikî Yapı.....	1
2. Teşkilât Yapısı.....	2
3. Bilgi, Teknoloji ve Bilişim Altyapısı	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.....	8
4. Kabul Edilmeyen Öneriler.....	9
5. İzleme Faaliyetleri.....	9
B) KALİTE GÜVENCE ve GELİŞTİRME PROGRAMI UYGULAMA SONUÇLARI	10
1. İç Değerlendirme Sonuçları.....	11
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.....	13
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 2025 yılı İç Denetim Programı doğrultusunda ağırlıklı şekilde danışmanlık faaliyetlerinde bulunulmuştur. Tarafsız ve bağımsız olarak gerçekleştirilen iç denetim faaliyetleri sonucunda hazırlanan raporlar ilgili birim yöneticilerinin de hazır bulunduğu ortamda Bakanlık Üst Yönetimine 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

Başkan

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, Adalet Bakanlığı İç Denetim Yönergesi ve Kamu İç Denetim Rehberinde yer alan yetki, sorumluluklar ve metodoloji çerçevesinde yerine getirilmektedir.

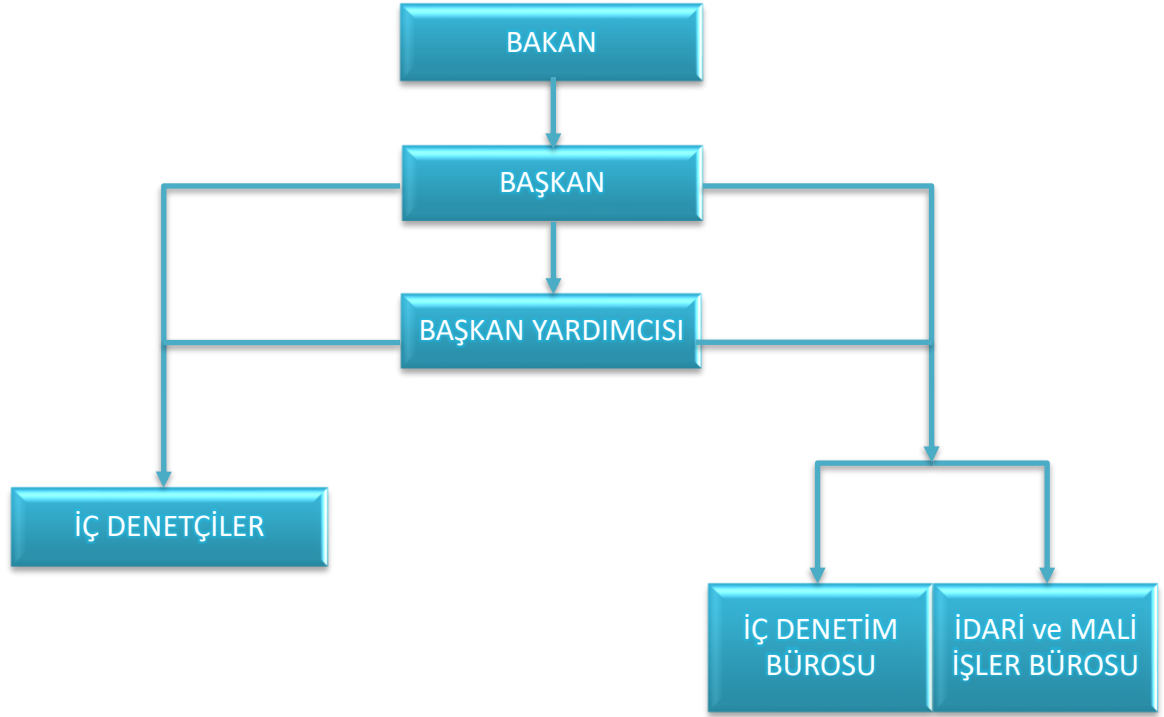
C) İÇ DENETİM BİRİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER

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 (16) odadan ibaret toplam 411,41 metre kare kapalı alana sahip müstakil yerde faaliyet göstermektedir.

2. Teşkilât Yapısı

İç Denetim Birimi 09.10.2024 tarih ve 2024/2 sayılı “Görev Dağılımı ve Vekâlet” konulu İç Genelge uyarınca Bakanlığın en üst yönetici olan Sayın Bakan’a bağlı olarak faaliyetlerini yürütmektedir.



3. Bilgi, Teknoloji ve Bilişim Altyapısı

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

Bunlar;

- (7) adet diz üstü bilgisayar,
- (21) adet masaüstü bilgisayar,
- (15) adet yazıcı,
- (7) adet çok fonksiyonlu yazıcı, tarayıcı, faks,
- (1) adet projeksiyon cihazı,
- (1) adet Ipad,
- (1) adet Spiral cilt makinası,
- (3) adet evrak imha makinası,

Şeklinde sayılabilir.

4. İnsan Kaynakları

Başkanlığımızın hâkim-savcı sınıfından (20) iç denetçi kadrosu bulunmaktadır. Dolu bulunan (18) kadrodan birimizde halen;

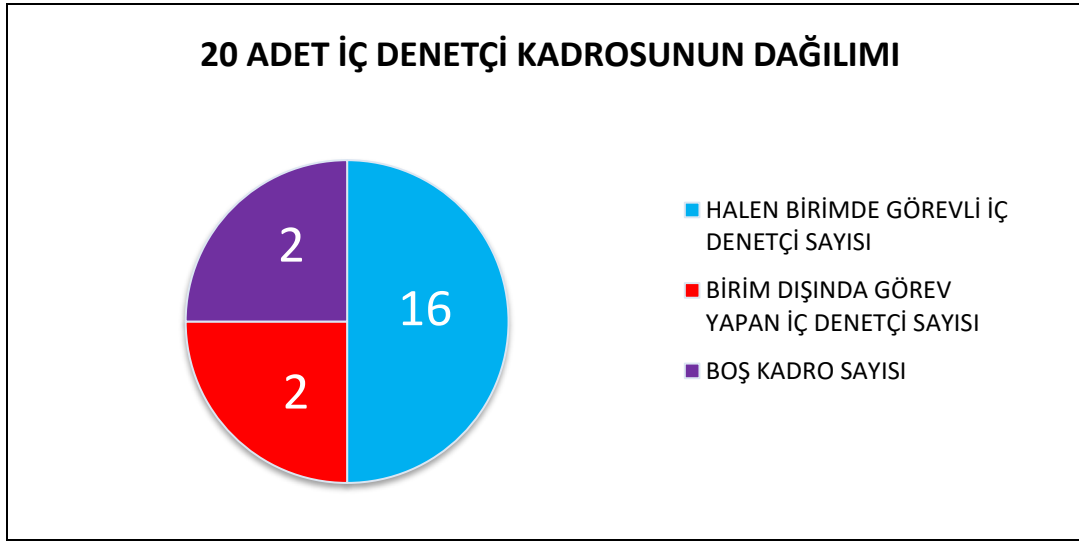
- Bir başkan,
- Bir başkan yardımcısı,
- On üç (14) iç denetçi,

Olmak üzere toplam on beş (16) iç denetçi fiilin görev yapmaktadır.

Kadrosu Başkanlığımızda olup Bakanlığımızın başka birimlerinde;

- Hukuk İşleri Genel Müdürlüğünde genel müdür yardımcısı,
- Adli Sicil ve İstatistik Genel Müdürlüğünde genel müdür yardımcısı,

Olarak görevlendirilen toplam (2) iç denetçi bulunmaktadır.



İç Denetim Bürosunda;

- Bir Şube Müdürü,
- Bir Uzman
- Üç Zabıt Kâtibi
- Bir Bilgisayar İşletmeni, (Geçici Görevle Adana Adliyesinde görevli)
- Bir V.H.K.İ

İdari ve Mali İşler Bürosunda;

- Bir Şube Müdürü
- Bir Teknisyen
- Bir Zabıt Kâtibi,

Sekretaryada;

- Üç Bilgisayar İşletmeni
- İki hizmetli,
- İki Vakıf Elemanı,
- Bir şoför,

Olmak üzere toplam (18) kişi çalışmaktadır.

5. Bütçe Ödeneği ve Harcama Durumu

Başkanlığımızın ayrı bir bütçesi bulunmamakla birlikte, 2025 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Özel Kalem Bütçesi içerisinde fonksiyonel sınıflandırmanın IV. seviyesinde 108 alt faaliyet koduyla “İç Denetim Hizmetleri” için **51.016.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır.

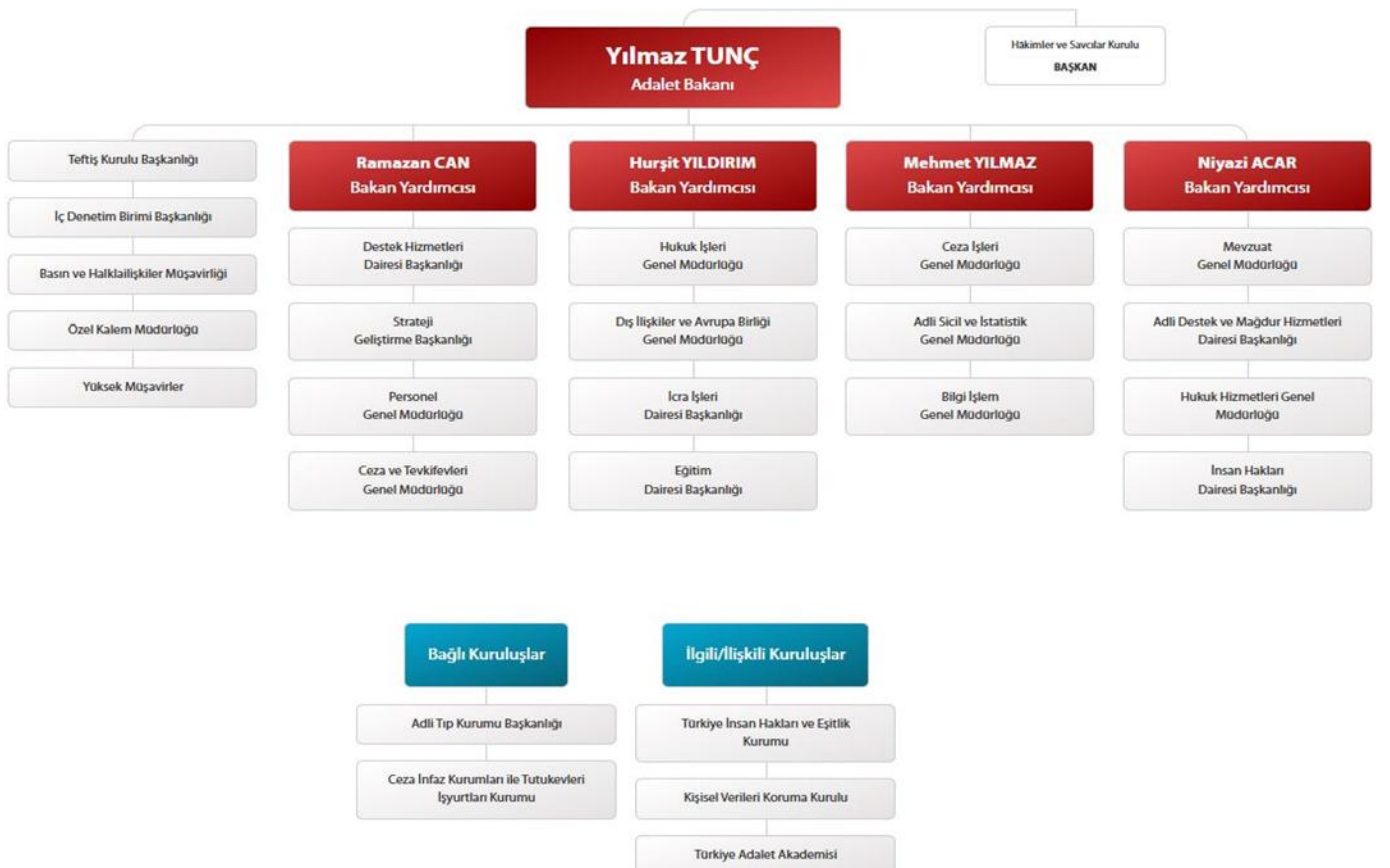
2025 yılı içerisindeki faaliyetlerde (iç denetçi maaş ödemeleri, harcırah, mal ve malzeme alımları, hizmet alımları, bakım onarım giderleri gibi) sarf edilen miktarın **47.419.372,00 TL** olmuştur.

2025 yılı ödeneğinden **3.596.628,00 TL** artmıştır.

BÜTÇE ÖDENEK VE HARCAMA CETVELİ

SIRA	HARCAMA TÜRÜ	ÖDENEK MİKTARI	HARCANAN MİKTAR
1	Personel Giderleri	44.325.000,00	42.244.340,00
2	Sosyal Güvenlik Giderleri	4.944.000,00	3.680.545,00
3	Mal ve Malzeme Alımları	365.000,00	364.916,00
4	Yolluk	301.000,00	49.672,00
5	Hizmet Alımları	21.000,00	20.349,00
6	Bakım Onarım Giderleri	1.043.000,00	1.042.550,00
7	Temsil Tanıtma Giderleri	17.000,00	17.000,00
TOPLAM		51.016.000,00	47.419.372,00
DEVREDEN		3.596.628,00	

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,
- Bakanlığımız denetim evrenindeki yüksek ve orta riskli denetim alanlarını üç yıllık bir plan döneminde denetleyerek üst yöneticimizin ‘İç Kontrol Güvence Beyanı’na dayanak teşkil edecek kapsamlı görüşü oluşturmak,

Şeklindedir.

B) TEMEL POLİTİKALAR ve ÖNCELİKLER

Başkanlığımızca 2025 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.

2025 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 Bakanımız tarafından onaylanan;

- 2025 yılı İç Denetim Programı çerçevesinde (6)'ü denetim, (9)'u danışmanlık faaliyeti olmak üzere **(15)**,
- 2024 yılı İç Denetim Programında yer alıp 2025 yılına kalan **(7)**,

Toplam **(22)** adet faaliyetin 2025 yılı içerisinde gerçekleştirilmesi planlanmıştır.

Planlanan denetim ve danışmanlık faaliyetlerinden (12) adedi gerçekleştirilmiş, (6) adedi halen devam etmekte olup 2025 yılı için planlanan, (4) adet danışmanlık faaliyetinin ileriki dönem denetim programları çerçevesinde değerlendirilmesi uygun bulunmuştur.

Bu bağlamda 2025 yılı içerisinde;

- 2024 programında yer alan (7),
- 2025 yılı programında yer alan (15),

Olmak üzere toplam (22) adet denetim ve danışmanlık faaliyetinin gerçekleştirilmesi hedeflenmiş olmakla birlikte, yürütülen çalışmalar sonucunda dönem içerisinde ancak (12) adet iç denetim raporu düzenlenmiştir.

Halen devam eden (1) adet denetim ve (5) adet danışmanlık faaliyetinin bir kısmı saha çalışması bir kısmı ise rapor yazım aşamasındadır.

2025 yılı içerisinde rapor yazımı tamamlanan denetim faaliyetleri;

- Dış İlişkiler ve Avrupa Birliği Genel Müdürlüğünün Yürüttüğü Sınıraşan Örgütlü Suçlar ve Terör Masası Faaliyetleri
- Adli Destek ve Mağdur Hizmetleri Dairesi Başkanlığının Yürüttüğü Faaliyetler
- İcra İşleri Dairesi Başkanlığının Yürüttüğü Faaliyetler
- Hukuk İşleri Genel Müdürlüğünün İdari Yargı ile İlgili Yürüttüğü İşlemler
- Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığının Yürüttüğü Yapım İşlerine İlişkin İşlemler
- Bilgi İşlem Genel Müdürlüğünün Yürüttüğü Donanım Alımına İlişkin İşlemler

2025 yılı içerisinde rapor yazımı tamamlanan danışmanlık faaliyetleri;

- Adalet Akademisi Başkanlığının Yürüttüğü Meslek İçi Eğitim Faaliyetlerinin İncelenmesi
- Çocuk Teslimine İlişkin İşlemlerin İncelenmesi
- Ceza İnfaz Kurumlarında Yaşanan Kalabalıklaşma Sorununun İncelenmesi

- Bakanlık Merkez ve Taşra Teşkilat Yapılanmasının İncelenmesi
- Hukuk ve Ceza Yargılamasında ‘Görevsizlik ve Yetkisizlik’ Kararlarının İncelenmesi
- İcra ve İflas Sistemine Yeni Katılan İcra Başkanlıklarının İncelenmesi

Konularındadır.

2026 yılı içerisinde saha çalışmaları ile rapor yazımı devam eden denetim ve danışmanlık faaliyetleri;

- Ceza ve Tevkifevleri Genel Müdürlüğü Denetimli Serbestlik Daire Başkanlığının Yürüttüğü Faaliyetler
- Mahkemeler Teşkilat Yapısının İncelenmesi
- Adli Tıp Kurumunun Gerçekleştirdiği Faaliyetler ile Organizasyon Yapısının İncelenmesi
- İlk Derece Mahkemelerinde Hayata Geçirilen Hedef Süre Uygulamasının İncelenmesi
- Ceza İnfaz Kurumlarında Cumhuriyet Başsavcılarının Gözetim ve Denetim Sorumluluğuna İlişkin İşlemlerin İncelenmesi
- Cumhuriyet Başsavcılıklarında Oluşturulan İhtisas Bürolarının İncelenmesi

Hususlarında olup raporların Şubat 2026 tarihinde hazırlanması öngörülmektedir.

Bununla birlikte yine 2025 yılı Denetim Programında;

- Bakanlık Merkez Teşkilatı Personel Yapısının İncelenmesi
- Sulh Ceza Hâkimliği Müessesesinin İncelenmesi
- Bilgi İşlem Genel Müdürlüğünün Yürüttüğü UYAP 3 Kapsamındaki İşlemlerin İncelenmesi
- Ceza İnfaz Kurumlarında Cumhuriyet Başsavcılarının Gözetim ve Denetim Sorumluluğuna İlişkin İşlemlerin İncelenmesi

Hususlarında danışmanlık faaliyetleri öngörülmüş ise de;

- Bilgi İşlem Genel Müdürlüğünün Yürüttüğü UYAP 3 Kapsamındaki İşlemlerin tamamlanma aşamasında olduğunun öğrenilmesi,
- Çalışmaların tamamlanabilmesi için yeterli zamanın kalmaması,

Nedenleriyle söz konusu konularında görevlendirme mümkün olmamıştır.

2. Program Dışı Denetim ve Danışmanlık Faaliyetleri

2025 yılı içerisinde program dışı denetim ve danışmanlık faaliyeti gerçekleştirilmemiştir.

3. Tespit ve Öneriler

2025 yılında gerçekleştirilen denetim ve danışmanlık faaliyetleri sonucunda hazırlanan 12 adet raporda yer verilen bulgu ve önerilere ilişkin tablo aşağıda gösterilmiştir.

SIRA NO	RAPORUN ADI	TARİH/SAYI	TESPİT	ÖNERİ
1	Dış İlişkiler ve Avrupa Birliği Genel Müdürlüğünün Yürüttüğü Sınırdaşan Örgütlü Suçlar ve Terör Masası Faaliyetleri	30/12/2025 2025/10	3	3
2	Adli Destek ve Mağdur Hizmetleri Dairesi Başkanlığının Yürüttüğü Faaliyetler	31/12/2025 2025/11	5	5
3	İcra İşleri Dairesi Başkanlığının Yürüttüğü Faaliyetler	01/12/2025 2025/9	6	6
4	Hukuk İşleri Genel Müdürlüğünün İdari Yargı ile İlgili Yürüttüğü İşlemler	28/11/2025 2025/8	3	3
5	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığının Yürüttüğü Yapım İşlerine İlişkin İşlemler	31/12/2025 2025/12	5	5
6	Bilgi İşlem Genel Müdürlüğünün Yürüttüğü Donanım Alımına İlişkin İşlemler	31/10/2025 2025/7	6	6
7	Adalet Akademisi Başkanlığının Yürüttüğü Meslek İçi Eğitim Faaliyetlerinin İncelenmesi	10/09/2025 2025/4	5	5
8	Çocuk Teslimine İlişkin İşlemlerin İncelenmesi	21/05/2025 2025/3	10	10
9	Ceza İnfaz Kurumlarında Yaşanan Kalabalıklaşma Sorununun İncelenmesi	16/05/2025 2025/1	4	4
10	Bakanlık Merkez ve Taşra Teşkilat Yapılanmasının İncelenmesi	11/07/2025 2025/6	5	5
11	Hukuk ve Ceza Yargılamasında 'Görevsizlik ve Yetkisizlik' Kararlarının İncelenmesi	25/06/2025 2025/5	5	5
12	İcra ve İflas Sistemine Yeni Katılan İcra Başkanlıklarının İncelenmesi	15/05/2025 2025/2	7	7

4. Kabul Edilmeyen Öneriler

Kabul edilmeyen öneri bulunmamaktadır.

5. İzleme Faaliyetleri

2025 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
Bakanlığımızın Taraf Olduğu Hukuki Uyuşmazlıklarda Yürütülen Faaliyetler Denetim Raporu	5	5	5	-
Adli Sicil ve Arşiv Kayıtlarının Silinmesi Süreci Denetim Raporu	7	7	7	-
Ceza İşleri Genel Müdürlüğünün Yürüttüğü Örgütlü Suçlara İlişkin İşlemler	5	5	5	-
İnsan Hakları Dairesi Başkanlığının Yürüttüğü Faaliyetler (AİHM Süreci)	5	5	5	-
Tazminat Komisyonu Başkanlığının İşlemleri	5	5	5	-
Dış İlişkiler ve Avrupa Birliği Genel Müdürlüğünün Yürüttüğü Sınıraşan Örgütlü Suçlar ve Terör Masası Faaliyetleri	3	3	-	3
Adli Destek ve Mağdur Hizmetleri Dairesi Başkanlığının Yürüttüğü Faaliyetler	5	5	-	5
İcra İşleri Dairesi Başkanlığının Yürüttüğü Faaliyetler	6	6	-	6
Hukuk İşleri Genel Müdürlüğünün İdari Yargı ile İlgili Yürüttüğü İşlemler	3	3	-	3
Bilgi İşlem Genel Müdürlüğünün Yürüttüğü Donanım Alımına İlişkin İşlemler	6	6	-	6
Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığının Yürüttüğü Yapım İşlerine İlişkin İşlemler	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	-
2020	1	1	5	5	5	-
2023	3	3	18	18	18	-
2024	3	3	15	15	15	-
2025	6	-	28	28	-	28

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 2025 yılı iç denetim faaliyetleri ile ilgili iç değerlendirme çalışması yapılmamıştır.

2. Dış Değerlendirme Sonuçları

2025 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 2025 Yılı Performans Programı için belirlenen “İç Denetim Programının Gerçekleşme Oranı” göstergesine yer verilmiştir.

PERFORMANS GÖSTERGESİ	HEDEF	GERÇEKLEŞME	GERÇEKLEŞME ORANI
Denetim	6	5	%83,33
Danışmanlık	9	7	% 77,77
İzleme	9	9	%100

C) EĞİTİM FAALİYETLERİ**1. Alınan Eğitimler**

EĞİTİMİN KONUSU	EĞİTİME KATILAN İÇ DENETÇİ SAYISI	EĞİTİM SÜRESİ (saat)
“Kadına Yönelik Şiddetle Mücadele Paneli”	1	8
“Aile Hukuku Sempozyumu”	1	24
“Yargısal Süreçlerde Çocukları İçin Koruyucu ve Onarıcı Yaklaşımlar”	1	8
“Uluslararası Cezaevleri ve Islah Kurumları Birliği (ICPA) Konferansı”	1	8
“Yargı ve İş Dünyası Sempozyumu”	1	16
“Mesleki Eğitimde Dijital Dönüşüm Projesi Konferansı”	1	8
“Çocuk Adalet Sistemini Yeniden Düşünmek: Diversiyon ve Onarıcı Adalet Uygulamalarının Merkeze Alınması Konferansı”	1	16
“Kamusal Yaşamda Protokol Kuralları”	2	16
“Noterlerin Cezai Sorumluluğu ve Noterlik Personelinin Disiplin Soruşturma Usulü”	1	8

"Adli Yargı Değerlendirme Toplantısı"	1	8
"İdari Yargı Değerlendirme Toplantısı"	1	8
"Hukuk Mahkemelerinin Etkinliğinin Artırılması Çalıştayı"	1	8
"Deprem Bölgesi Değerlendirme Toplantısı"	1	8
"Yuvarlak Masa Değerlendirme Toplantısı"	2	16
"Dijitalleşmenin Medeni Yargılamaya Etkileri Uluslararası Konferansı"	1	16
"Yargı Teşkilatı Toplantısı"	1	16
"Kadınları Adalete Erişiminin Güçlendirilmesi Paneline"	3	8

2. Verilen Eğitimler

2025 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 Bakanımız tarafından onaylanacak 2026 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

2025 yılında idare düzeyinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

VII. KAPSAMLI GÖRÜŞ

Başkanlığımızca 2025 yılında iç denetim faaliyeti olarak çoğunlukla danışmanlık faaliyetinde bulunulmuş olması, denetim faaliyetlerine az sayıda yer verilmesi sebebiyle kapsamlı görüş bildirilmemiştir.

Bununla birlikte; denetimin amaçlarından birisinin de kurum içine ve dışına makul bir güvence vermek olmakla beraber, diğer birçok kamu idaresinde olduğu gibi denetim kapsamındaki birimlerde 5018 sayılı Kanun ve buna ilişkin mevzuatın öngördüğü iç kontrol mekanizmalarının henüz hayata geçirilmemiş ve buna bağlı olarak denetim sırasında belirlenen bulguların orta düzeyde olması ve iç kontrol zayıflıklarına rastlanması sebepleriyle denetlenen hususlarda kısmi güvence verilmesinin uygun olacağı, makul güvence vermenin ancak öneriler doğrultusunda iç kontrol zayıflıklarının giderilmesinden sonra mümkün olabileceği sonuç ve kanaatine varılmıştır.