



VİZYON

Sağlıklı hayat tarzının
benimsendiği ve herkesin
sağlık hakkına kolayca eriştiği
TÜRKİYE

MİSYON

İnsan merkezli yaklaşımla birey
ve toplum sağlığını en üst
düzeyde korumak, sağlık
sorunlarına
zamanında, uygun ve etkili
çözümleri sunmak

Adana İl Sağlık Müdürlüğü
Köprülü Mah. Mustafa Kemal Paşa
Bulvarı No:8 01230
Yüreğir/ADANA

adana@saglik.gov.tr
adanaism@hs01.kep.tr

Tel 0322 344 0303
Faks 0322 344 1572



Adana İl Sağlık Müdürlüğü



İÇ KONTROL NEDİR?

İÇ KONTROL NEDİR?

- 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 55. Maddesinde İç Kontrol; İdarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin; Etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, Varlık ve kaynakların korunmasını, Muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, Malî bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere İdare tarafından oluşturulan; Organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan mali ve diğer kontroller bütünüdür."



• İç Kontrolün Amaçları

- Kamu gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesini,
- Kamu idarelerinin kanunlara ve diğer düzenlemelere uygun olarak faaliyet göstermesini,
- Her türlü mali karar ve işlemlerde usulsüzlük ve yolsuzluğun önlenmesini,
- Karar oluşturmak ve izlemek için düzenli, zamanında ve güvenilir rapor ve bilgi edinilmesini,
- Varlıkların kötüye kullanılması ve israfın önlenmesi ile kayıplara karşı korunmasını, sağlamaktır.

İÇ KONTROL STANDARTLARI



KONTROL ORTAMI: İç kontrolün diğer unsurlarına temel teşkil eden genel bir çerçeve olup, kişisel ve mesleki dürüstlük, yönetim ve personelin etik değerleri, iç kontrole yönelik destekleyici tutum, mesleki yeterlilik, organizasyonel yapı, insan kaynakları politikaları ve uygulamaları ile yönetim felsefesi ve iş yapma tarzına ilişkin hususları kapsar.

RİSK DEĞERLENDİRME: İdarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin belirlenmesi sürecidir.

KONTROL FAALİYETLERİ: İdarenin hedeflerinin gerçekleştirilmesini sağlamak ve belirlenen riskleri yönetmek amacıyla oluşturulan politika ve prosedürlerdir.

BİLGİ VE İLETİŞİM: Gerekli bilginin ihtiyaç duyulan kişi, personel ve yöneticiye belirli bir formatta ve ilgililerin iç kontrol ve diğer sorumluluklarını yerine getirmelerine imkan verecek bir zaman dilimi içinde iletilmesini sağlayacak bilgi, iletişim ve kayıt sistemini kapsar.

İZLEME: İç kontrol sisteminin kalitesini değerlendirmek üzere yürütülen tüm izleme faaliyetlerini kapsar

MEVZUAT ANALİZİ VE KAVRAMSAL BAKIŞ

