

İÇ KONTROL SİSTEMİ
DEĞERLENDİRME
RAPORU
2020

STRATEJİ GELİŞTİRME BAŞKANLIĞI

SOSYAL GÜVENLİK KURUMU BAŞKANLIĞI
İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME RAPORU
2020 YILI

İÇİNDEKİLER

I- GİRİŞ

A. Misyon ve Vizyon

Misyon: Değişen sosyal güvenlik ihtiyaç ve risklerine karşı toplumu güvence altına alarak güvenilir, kaliteli ve yenilikçi bir anlayışla sürdürülebilir sosyal güvenlik hizmeti sunmak.

Vizyon: Yenilikçi ve insan odaklı anlayışla topluma kaliteli hizmet sunan, sürdürülebilirliğini sağlamış, güçlü ve saygın bir Kurum olmak.

B. Organizasyon Yapısı

Sosyal Güvenlik Kurumu, Bakanın ve ya görevlendireceği bir yetkilinin başkanlığında oluşturulan **Genel Kurul**, Kurumun en yüksek karar, yetki ve sorumluluğunu taşıyan **Yönetim Kurulu** ile merkez ve taşra teşkilatından meydana gelen **Başkanlık** olmak üzere üç organdan oluşur.

II. İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU SONUÇLARI

Emeklilik Hizmetleri Genel Müdürlüğü (EHGM), Sigorta Primleri Genel Müdürlüğü (SPGM), Genel Sağlık Sigortası Genel Müdürlüğü (GSSGM), Hizmet Sunumu Genel Müdürlüğü (HSGM), Strateji Geliştirme Başkanlığı (SGB) ile Hukuk Müşavirliği (HM) birim amirleri, ilgili daire başkanları ve ilgili şube müdürü/grup sorumlusu tarafından cevaplandırılarak konsolide edilen İç Kontrol Sistemi Soru Formları sonuçlarına göre;

İç kontrol sisteminin gelişimi EHGM (% 99,6)'de, SPGM (% 96,7)'de, GSSGM (% 96,4)'de, HSGM (% 96,4)'de, SGB (% 97,9)'de ve HM (% 98,6)'de en yüksek seviyededir. Birimlerdeki iç kontrol sistemi gelişim yüzdelerinin aritmetik ortalaması alındığında Kurumsal düzeyde iç kontrol sisteminin gelişimi % 97,8 ile en yüksek seviyededir. Bu durum birimlerde iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığını göstermektedir. İç kontrol standartlarına ilişkin birim bazında verilere aşağıda ayrıntılı olarak yer verilmiştir.

II.1. Kontrol Ortamı

İç kontrol sistemi soru formlarına göre kontrol ortamına ilişkin olarak iç kontrol sisteminin gelişimi;
SGB (% 98), EHGM (% 97,9), HM (% 95,8), SPGM (% 93,8) ve HSGM (% 91,7)'de en yüksek, GSSGM (% 89,6)'de yüksek seviyededir.

İç Kontrol Sistemi Soru Formlarında Kontrol Ortamı Standardına esas teşkil eden hususlara ilişkin, birim bazında olumsuz olarak yapılan değerlendirmeler aşağıda sunulmuştur.

HSGM

-Birimde vatandaşa doğrudan sunulan hizmetlerle ilgili süre ve yöntem konusunda bir standart geliştirilmediği,

-Birimde yetki devredilen personelin, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene rapor vermesine ilişkin düzenleme bulunmadığı,

HM

Birimde yüksek performans gösteren personel için geliştirilmiş ve uygulanan ödüllendirme mekanizmalarının bulunmadığı,

şeklinde cevap verilmiştir.

<p>II.2. Risk Değerlendirme</p> <p>II.3. Kontrol Faaliyetleri</p> <p>II.4. Bilgi ve İletişim</p> <p>II.5. İzleme</p>	<p>İç kontrol sistemi soru formlarına göre risk değerlendirmeye ilişkin olarak iç kontrol sisteminin gelişimi EHGM (% 100), SPGM (%100), GSSGM (% 100), HSGM (%100), HM (% 100) ve SGB (% 96,6)'de en yüksek seviyededir.</p> <p>İç kontrol sistemi soru formlarına göre kontrol faaliyetlerine ilişkin olarak iç kontrol sisteminin gelişimi EHGM (% 100), GSSGM (%100), SGB (% 100), HM (% 100) ve HSGM (% 95,8)'de en yüksek, SPGM (% 87,5)'de yüksek seviyededir.</p> <p>İç kontrol sistemi soru formlarına göre bilgi ve iletişime ilişkin olarak iç kontrol sisteminin gelişimi EHGM (% 100), SPGM (%100), GSSGM (% 100), HSGM (% 100), HM (%100) ve SGB (% 95,5)'de en yüksek seviyededir.</p> <p>İç kontrol sistemi soru formlarına göre izlemeye ilişkin olarak iç kontrol sisteminin gelişimi EHGM (% 100), GSSGM (% 100), HSGM (% 100), SGB (% 100), HM (% 100) ve SPGM (% 92,9)'de en yüksek seviyededir.</p>
<p>III. DİĞER BİLGİLER</p>	
<p>III.1. İç Denetim Sonuçları</p>	<p>Kurumun Kamu İç Kontrol Standartları ve ilgili mevzuat çerçevesinde İç Kontrol Sistemi Kurulması Çalışmalarının Değerlendirilmesine ilişkin denetim yapılmış, 31.12.2020 tarihli ve 2020-(1302/4, 2104/3, 4127/4, 6035/3, 4130/5) sayılı Danışmanlık Raporu düzenlenmiştir.</p> <p>Söz konusu raporda tespit edilen ve düzeltme/iyileştirme gerektiren hususlar;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Yazılı kriterlere bağlı bir performans değerlendirmesinin mevcut olmaması, - Risk Eylem Planı hazırlanmaması, - Risklere karşı kontrol yöntemlerinin belirlenmemesi <p>Şeklinde belirtilmiştir.</p>
<p>III.2. Dış Denetim Sonuçları</p>	<p>Sayıştay Başkanlığı tarafından yayımlanan 2020 Yılı Sayıştay Denetim Raporu'nda Kurumumuzun iç kontrol sisteminin gerektirdiği yasal yükümlülüklerin yerine getirildiği belirtilmiştir.</p>
<p>III.3. Diğer Bilgi Kaynakları</p>	

Ön Mali Kontrole İlişkin Veriler	<p>Sosyal Güvenlik Kurumu Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi gereği Taahhüt Evrakı ve Sözleşme Tasarıları, Seyahat Kartı Listeleri, Sözleşmeli Personel Sayı ve Sözleşmeleri ile Yan Ödeme ve Kadro Dağılım Cetvellerinin ön mali kontrolü yapılmaktadır.</p> <p>2020 yılında Kurumumuzda toplam toplam 392.882.278,36 TL değerinde 86 adet Taahhüt Evrakı ve Sözleşme Tasarısının ön mali kontrolü yapılmış ve uygun görüş verilmiştir Ayrıca 30 adet ödenek aktarma, 22 adet sözleşmeli personel sayı ve sözleşmeleri, 7 adet seyahat kartı listesi ve 1 adet yan ödeme cetvelinin ön mali kontrolü yapılmıştır.</p>
Kişi ve/veya İdarelerin Talep ve Şikâyetleri	<p>Kişi ve/ veya idarelerin iç kontrol sistemine yönelik talep ve şikâyeti kayıtlarımızda bulunmamaktadır.</p>
Diğer Bilgiler	

IV. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ

İç kontrol sisteminin gelişimi 2019 Yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunda; EHGM (%94,3) en yüksek, SPGM (% 83,6) yüksek, GSSGM (% 86,4) yüksek, HSGM (%96,5) en yüksek, SGB (% 94,3) en yüksek ve HM (% 79,3) yüksek seviyede iken 2020 yılında bu oranlar EHGM (%99,6), SPGM (% 96,7), GSSGM (% 96,4), HSGM (% 96,4), SGB (% 97,9) ve HM (% 98,6) tüm birimlerde en yüksek seviyeye ulaşmıştır.

Birimlerdeki iç kontrol sistemi gelişim yüzdelerinin aritmetik ortalaması alındığında Kurumsal düzeyde iç kontrol sisteminin gelişimi % 89,1'den % 97,8'e yükselmiştir. Bu durum birimlerde iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığını göstermektedir.

V. SONUÇ VE ÖNERİLER

Kontrol Ortamı Standardına ilişkin olarak;

İç kontrol sistemi soru formlarına göre kontrol ortamına ilişkin olarak iç kontrol sisteminin gelişimi % 94,4 ile en yüksek seviyede bulunmakla birlikte;

-Birimde yetki devredilen personelin, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene rapor vermesine ilişkin düzenleme bulunmadığı belirtilen birimlerde, 27/04/2012 tarihli ve 424 sayılı Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı İmza Yetkileri Yönergesi, Kurum internet adresinde yayımlanan ve ayrıca birimlere duyurusu yapılan 2017/23 sayılı Genelge eki Unvan Bazında İş Görev Tanımları Kitabında yer alan İş Görev Tanım Formu (Tablo 3), İş Görev Devir Belgesi (Tablo 4) ile 5/7/2017 tarihli ve 3604243 sayılı Genel Yazı eki Harcama Yetkisi Devir Belgesi ve Gerçekleştirme Görevlisi Görevlendirme Belgesi gibi standart belgelerin kullanılması,

-Yüksek performans gösteren personel için geliştirilmiş ve uygulanan ödüllendirme mekanizmalarının bulunmaması nedeniyle, personelin performans değerlendirmesine ilişkin standartların belirlenmesi ve yönetici ile personel arasında performansla ilişkin değerlendirmenin objektif olarak yapılması, sağlanmalıdır.

Risk Değerlendirme Standardına ilişkin olarak;

İç kontrol sistemi soru formlarına göre risk değerlendirmeye ilişkin olarak iç kontrol sisteminin gelişimi % 99,5 ile en yüksek seviyededir.

Kontrol Faaliyetleri Standardına ilişkin olarak;

İç kontrol sistemi soru formlarına göre kontrol faaliyetlerine ilişkin olarak iç kontrol sisteminin gelişimi % 97,2 ile en yüksek seviyededir.

Bilgi ve İletişim Standardına ilişkin olarak;

İç kontrol sistemi soru formlarına göre bilgi ve iletişime ilişkin olarak iç kontrol sisteminin gelişimi % 99,3 ile en yüksek seviyededir.

İzleme Standardına ilişkin olarak;

İç kontrol sistemi soru formlarına göre izlemeye ilişkin olarak iç kontrol sisteminin gelişimi % 98,8 ile en yüksek seviyededir.

V.1. Güçlü Yönler	<ul style="list-style-type: none">-Kontrol ortamı standardına ilişkin çalışmaların büyük ölçüde tamamlanmış olması.-Performans Programı ve performans esaslı bütçe uygulamalarının etkin bir şekilde yürütülmesi.-Birimlerde yürütülen faaliyetlerin performans programı ile belirlenen amaç ve hedeflere uyumlu olması.-Risk tanımlama ve değerlendirme çalışmalarının personelin katılımıyla tamamlanmış olması.-Dikey ve yatay iletişim kanallarının açık olması.-Paydaşların görüş ve önerilerinin alındığı bir sistemin olması.-Etik kurallara ilişkin kurum personelinin farkındalığının yüksek olması,-Kontrol faaliyetlerine ilişkin çalışmaların tamamlanmış olması,-İç kontrol standartlarının hayata geçirilebilmesi amacıyla düzenlenen uygulamaların eksiksiz olarak uygulamaya geçirilmiş olması,-İç kontrol sisteminin etkinliğinin periyodik olarak risk belirleme ve eylem planları çalışmaları ile gözden geçirilmesidir.
V.2. İyileştirmeye Açık Alanlar	<ul style="list-style-type: none">-Personelin performans değerlendirmesine ilişkin standartların belirlenmesi.-Yönetici ile personel arasında performansa ilişkin değerlendirmelerde objektif kriterlerin belirlenmesi.
V.3. Eylem İçin Öneriler	V.2. İyileştirmeye Açık Alanlar başlığı altında yer alan eylemlerin hayata geçirilmesi hususunda gerekli çalışmaların yapılması önem arz etmektedir.

T.C.
SOSYAL GÜVENLİK KURUMU BAŞKANLIĞI
Strateji Geliştirme Başkanlığı

Sayı : E-90225190-612.01.99-38040783
Konu : İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu

04.01.2022

BAŞKANLIK MAKAMINA

Kurumun iç kontrol sisteminin oluşturulmasında, izlenmesinde ve değerlendirilmesinde dikkate alınması gereken temel kural, ilke, ilke, ilke ve süreçlerin belirlendiği İç Kontrol Yönergesi, Başkanlık Makamının 26.03.2018 tarihli ve 1864996 sayılı Olur'u ile uygulamaya konulmuştur.

Söz konusu Yönerge ve eki Zımlama Belgesi çerçevesinde hazırlanan İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu, 06.12.2021 tarihli ve 2021/2 sayılı İç Kontrol Zımlama ve Yönlendirme Kurulu Kararı ile uygun bulunmuştur.

İlgili Rapor ekte yer almaktadır Olur'lara arz ederim.

Dr. Muhiddin AHN
Strateji Geliştirme Başkanı

Uygun görüşle arz ederim.

<...>

Lütfi AYDIN
Kurum Başkan Yardımcısı

OLUR
04.01.2022
Cevdet CEYLAN
Kurum Başkanı V.

Ek:

- 1- İç Kontrol Zımlama ve Yönlendirme Kurulu Kararı (2 sayfa)
- 2- İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu (7 sayfa)



Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.