



T.C.
AİLE VE SOSYAL HİZMETLER BAKANLIĞI
Strateji Geliştirme Başkanlığı



Sayı : E-36339706-020-22852417

09.09.2026

Konu : Aile ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı Taşra
Teşkilatı İç Kontrol ve Kurumsal Risk
Yönetimi Genelgesi

GENELGE
2026/8

Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından hazırlanan, 5/3/2025 tarihli ve 32832 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Kamu İç Kontrol Yönetmeliği'nde iç kontrole ilişkin yetki, görev ve sorumluluklar düzenlenmiş olup Yönetmelik'in 12 nci maddesinde harcama yetkilisinin iç kontrole ilişkin görev ve sorumluluklarına, 20 nci maddesinde ise harcama birimlerinde risk kontrol eylem planının hazırlanmasına ilişkin hükümlere yer verilmiştir.

Bakanlık Makamının 29/7/2025 tarihli ve 17001901 sayılı Oluru ile yürürlüğe giren Aile ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı İç Kontrol ve Kurumsal Risk Yönetimi Yönergesi'nde Bakanlığımız taşra teşkilatının iç kontrole ilişkin görev, yetki ve sorumlulukları düzenlenmiştir.

Bu kapsamda;

1. Bakanlık taşra teşkilatı harcama birimleri; iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi çalışmalarının 10/12/2003 tarihli ve 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu kapsamındaki Kamu İç Kontrol Standartlarına uygun bir şekilde yürütülmesinden sorumludur.

2. Harcama yetkilileri, Bakanlık Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı ve Risk Kontrol Eylem Planına uyar.

3. İl Müdürleri, ildeki harcama birimlerinde iç kontrol sisteminin kurulması, işletilmesi ve yürütülmesinden sorumludur.

4. İl Müdürlüklerinde iç kontrol sistemi faaliyetlerinin koordinasyonunu sağlamak amacıyla iç kontrol birimi oluşturulur. İç kontrol birimi; İl Müdürü tarafından görevlendirilen İç Kontrol ve Risk Koordinatörü ile en az iki personelden (tercihen biri şube müdürü) oluşur.

5. Tüm harcama birimlerinde iç kontrol ve kurumsal risk yönetimine ilişkin faaliyetlerin koordinasyonundan sorumlu olmak üzere İç Kontrol ve Risk Koordinatörü görevlendirilir. İç Kontrol ve Risk Koordinatörü; İl Müdürlüklerinde İl Müdür Yardımcısı, diğer harcama birimlerinde ise harcama yetkilisinin görevlendireceği bir yardımcısı, yardımcısı yoksa hiyerarşik olarak kendisine en yakın kademedeki bir görevlidir.

6. Harcama yetkilileri ile İç Kontrol ve Risk Koordinatörleri; harcama biriminde yürütülen faaliyet ve süreçleri olumsuz etkileyebilecek risklerin tespit edilmesini, değerlendirilmesini ve bu risklerin etki ve olasılıklarını azaltacak önlemlerin alınmasını sağlamak üzere en fazla iki yıllık dönemler itibarıyla hazırlanan Birim Risk Kontrol Eylem Planını yürürlüğe koyar. Söz konusu eylem planları altı aylık periyodlarla ilgili harcama birimleri tarafından izlenir.

Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Doğrulama Kodu: CD64CE70-630A-44CF-879E-554787E9D5FB

Doğrulama Adresi: <https://www.turkiye.gov.tr/ashb-ebys>

Eskişehir Yolu Söğütözü Mah. 2177. Sk. No:10/A Pk: 06510 Çankaya/ ANKARA

(312)705 58 00

(312)705 58 97

KEP Adresi : ashb@hs01.kep.tr

Bilgi için: Zeliha Seda

HAYRAN

Aile ve Sosyal Hizmetler

Uzmanı

Telefon No: (312) 705 73 05



7. Harcama birimlerinde risk yönetimi ile hizmetlerin ve gerçekleştirilen faaliyetlerin sürekliliğinin sağlanması, hizmet kalitesinin geliştirilmesi, olası kayıpların etkilerinin kontrol altında tutulması ve bunların neden olacağı maliyetlerin azaltılması, mevzuata uygunluğun sağlanması, karar alma mekanizmalarının risklere dayalı bir yaklaşımla güçlendirilmesi, risklere ilişkin görev, yetki ve sorumluluklarının belirlenerek hesap verilebilirliği artırılması amaçlanmaktadır.

8. İç kontrol birimindeki personel Bakanlık tarafından düzenlenen eğitici eğitimlerine katılır. İç kontrol birimi ildeki iç kontrol sistemine ilişkin eğitimlerin koordinasyonu ve yürütülmesinden sorumludur. Bu kapsamda iç kontrol birimi, ildeki tüm personele iç kontrol ve risk yönetimine ilişkin yılda en az bir defa eğitim düzenler.

9. Kamu İç Kontrol Standartlarına uyulması ve kurumsal risk yönetimine ilişkin sorumluluk, faaliyet ve süreçlerde yer alan bütün görevlileri kapsar. Tüm personel görev alanı çerçevesinde risklerin yönetilmesinden (risklerin tespit edilmesi, değerlendirilmesi, risklere cevap verilmesi, eylem planı oluşturulması, risklerin gözden geçirilmesi ve raporlanması) sorumludur.

İç Kontrol ve Risk Yönetimi Sisteminde Yapılacak Faaliyetler

1. Personel, İç Kontrol ve Risk Yönetimi Sisteminde (<https://ickontrol.aile.gov.tr/>) giriş yaparak kullanıcı profilindeki bilgileri tamamlar.

2. Personel sistemde yer alan ünvan/birim bazlı görev tanımlarına, bağlı bulundukları birim süreçlerine ilişkin iş akışları ve süreç bazlı oluşturulan risklere, kontrollere ve eylem planlarına, hizmet sunum süreçlerinde kullanılan dokümanlara (iş akışı, ünvan/birim görev tanımları, form, talimat, destek doküman, prosedür, uygulama standardı vb.) erişim sağlar.

3. Personel söz konusu dokümanlara ilişkin görüş, öneri ve revizyon talebini sistemde yer alan Doküman Revizyon Talep Formunu doldurarak İl Müdürlüğü koordinasyonunda sürecin ilgili bulunduğu Bakanlık birimine bildirir. İlgili birim revizyon talebini uygun gördüğü takdirde Strateji Geliştirme Başkanlığına iletir.

4. Sistemde yapılması gereken iş ve işlemlerin yerine getirilmesinde sistemde yer alan İç Kontrol ve Risk Yönetimi Yazılım Kullanım Rehberinden yararlanılır.

Risklerin Tespit Edilmesi, Değerlendirilmesi ve Risklere Cevap Verilmesi

1. Harcama birimlerince sorumlu oldukları süreçler sistemde yer alan Süreç Hiyerarşisi Rol Sorumluluk Tablosu üzerinden görüntülenir ve söz konusu süreçler üzerinden riskler belirlenir.

2. Risk tanımlanırken sistemde yer alan Süreç Risk Envanterinden faydalanılır. Yeni risk belirlenmesine ihtiyaç duyulması halinde anlaşılabilir ve raporlamaya uygun ifadelerle yer verilir. Riskin tanımından riskin kaynağı ve ortaya çıkabilecek kayıp, neden-sonuç ilişkisi içerisinde açık ve net olarak anlaşılabilir. Riskler belirlenirken Strateji Geliştirme Başkanlığı tarafından hazırlanan ve Bakanlık internet sayfasında yayımlanan Risk Yönetim Rehberinden yararlanılır.

3. Belirlenen her riskin etkisi ve gerçekleşme olasılığı tespit edilir. Risklerin etki ve olasılık puanları Risk Yönetimi Rehberindeki etki ve olasılık değerlendirme skalalarında yer alan nitel ve nicel kriterler dikkate alınarak belirlenir.

4. İl Müdürlüğü ve ildeki diğer harcama birimleri, risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesinde sistemde yer alan ve form şeklinde düzenlenen Risk Kontrol Eylem Planını kullanır. Söz konusu Plan, birimin tüm risklerini içerecek şekilde hazırlanır. Risklere ilişkin mevcut kontrol faaliyetleri ve kalıntı risk seviyeleri tespit edilerek eylem planı oluşturulması gereken riskler belirlenir.

5. Harcama birimleri tarafından oluşturulan Risk Kontrol Eylem Planı, konsolide edilmek üzere İl Müdürlüğü iç kontrol birimine gönderilir.

Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Doğrulama Kodu: CD64CE70-630A-44CF-879E-554787E9D5FB

Doğrulama Adresi: <https://www.turkiye.gov.tr/ashb-ebys>

Eskişehir Yolu Söğütözü Mah. 2177. Sk. No:10/A Pk: 06510 Çankaya/ ANKARA

(312)705 58 00

(312)705 58 97

KEP Adresi : ashb@hs01.kep.tr

Bilgi için: Zeliha Seda

HAYRAN

Aile ve Sosyal Hizmetler

Uzmanı

Telefon No: (312) 705 73 05



6. İl Müdürlüğü iç kontrol birimi tarafından bağlı kuruluşlar ve İl Müdürlüğüne ait Risk Kontrol Eylem Planı konsolide edilir. Hazırlanan plana dair bilgileri içeren ve örneği sistemde yer alan İl Risk Değerlendirme Raporu oluşturulur. Oluşturulan rapor, Strateji Geliştirme Başkanlığına her yıl mart ayının on beşine kadar iletilir. Raporların ilgili süreçlerden sorumlu Bakanlık birimlerine iletilmesine ilişkin koordinasyon Başkanlıkça sağlanır. İlgili süreçlerden sorumlu Bakanlık birimleri söz konusu Raporlara istinaden yıl içerisinde kendi risklerini değerlendirir. Ayrıca Başkanlıkça yıllık olarak düzenlenen Bakanlık İç Kontrol Sistemi ve Risk Yönetimi Raporunda söz konusu verilere yer verilir.

Bu doğrultuda; Bakanlığımız taşra teşkilatı harcama birimleri tarafından iç kontrol ve kurumsal risk yönetimine ilişkin faaliyetlerin gerçekleştirilebilmesi ve risk eylem planlarının hazırlanması için görev alanı çerçevesinde tüm personelin çalışmalara aktif katılım sağlaması hususunda,

Gereğini rica ederim.

Mahinur ÖZDEMİR GÖKTAŞ
Bakan

Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Doğrulama Kodu: CD64CE70-630A-44CF-879E-554787E9D5FB

Doğrulama Adresi: <https://www.turkiye.gov.tr/ashb-ebys>

Eskişehir Yolu Söğütözü Mah. 2177. Sk. No:10/A Pk: 06510 Çankaya/ ANKARA

(312)705 58 00

(312)705 58 97

KEP Adresi : ashb@hs01.kep.tr

Bilgi için: Zeliha Seda

HAYRAN

Aile ve Sosyal Hizmetler

Uzmanı

Telefon No: (312) 705 73 05

