

# TAPU VE KADASTRO GENEL MÜDÜRLÜĞÜ KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI

## İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU OCAK-TEMMUZ 2020

Standart ve Eylem Kod No	Standart ve Öngörülen Eylemler	Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Başlama Tarihi	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
<b>KOS1</b>	<b>Etik Değerler ve Dürüstlük: Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır.</b>						
KOS 1.1	İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.	<b>MEVCUT DURUM:</b> 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, İç Kontrol Uyum Eylem Planı Makam Onayları, İç Kontrol Eylem Planı Hazırlama Grubu Üyelerine İç Kontrol Konulu eğitim verilmesi, Merkez ve Taşra birimlerine verilen İç Kontrol ve Risk Yönetimi konulu Eğitimler, TKGM İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu (Yılda bir), İç Kontrol Eylem Planı Hazırlama Grubu Toplantıları, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu görüşleri, İç Kontrol Eylem Planı duyuruları, İç Kontrol Eylem Planı uygulama sonuçları raporu (6 ayda bir), İç Kontrol Afisi, İç Kontrol El Kitabı					
KOS 1.1/1	Harcama yetkililerinin (İzleme ve Yönlendirme Kurulunun) katıldığı bir toplantıda Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının paylaşılması ve onaylanması	SGDB	İç Kontrol Hazırlama Grubu ile İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Eylem Planı	Ocak 20	Şubat 20	20.01.2020 tarihinde Strateji Geliştirme Daire Başkanının başkanlığında İzleme ve Yönlendirme Kurulu üyelerinin katılımıyla Uyum Eylem Planı nihai hale getirilmiştir.
KOS 1.1/2	Üst yöneticinin iç kontrol standartlarına uyum eylem planının uygulanması süreci için, iç kontrol sistemi ile ilgili beklentilerine yönelik bir talimatının her yılın başında birimlere duyurulması	SGDB	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri	Talimat Yazısı	Ocak 20	Ocak 20	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının uygulama sürecine ilişkin 30.01.2020 tarihinde talimat yayınlanmıştır.
KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	<b>MEVCUT DURUM:</b> 657 sayılı Devlet Memurlar Kanunu (md.10 ), İç Kontrol Uyum Eylem Planı Makam Onayı, TKGM İç Kontrol Eylem Planının Birim Yöneticileri tarafından tüm personele duyurulması, Birim yöneticilerinin personeliyle yaptığı iç kontrol ve yatay iletişim konulu bilgilendirme toplantıları					
KOS 1.2/1	Eylem Planının Birim Yöneticilerince tüm personele duyurulması	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri	X	İç Yazı	Ocak 20	Şubat 20	2020-2021 yıllarını kapsayan Uyum Eylem Planı Merkez Birimleri ve Bölge Müdürlükleri tarafından tüm personele duyurulmuş ve bilgi sahibi olmaları sağlanmıştır.

<b>KOS2</b>	<b>Misyon, organizasyon yapısı ve görevler: İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır.</b>						
KOS 2.1	İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.	<b>MEVCUT DURUM:</b> 5018 sayılı Kanun, Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu, 2019-2023 Stratejik Planında Genel Müdürlüğün misyonu yazılı olarak belirlenmiş ve web sayfasında yayınlanmak suretiyle tüm birimler ile ilgili kamu kurum ve kuruluşlarına duyurulmuştur. Domaine bağlı tüm bilgisayarlardan kurumun misyon ve vizyonu duyurulmuştur. TSE 9001/2015 KYS Kapsamında; misyonun tüm personel tarafından benimsenmesi ve duyurulmasına yönelik yapılan çalışmalar					
KOS 2.1/1	Genel Müdürlükte domaine bağlı bilgisayarlardan Personele Misyon, Vizyon ve Temel Değerlerimizin duyurulması	SGDB	BTDB	Duyuru	Ocak 2020	Haziran 2020	<b>22.05.2020 tarihinde Personele misyon, vizyon ve temel değerler ile ilgili olarak duyuru yapılmıştır.</b>
KOS 2.4	İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.	<b>MEVCUT DURUM:</b> 4 nolu Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, Birim ve İdare Faaliyet Raporu, İdare Teşkilat Şeması, 2019-2023 TKGM Stratejik Planı, 2019/15 ve 2012/2 Merkez ve Taşra Teşkilatı Kuruluşu İle Görev Yetki Ve Sorumlulukları Hakkında Genelgeler, Görev Tanımları, İş Akış Şemaları ve Talimatları, TSE 9001 2015 KYS Kapsamında Merkez ve Taşra teşkilatında yapılan çalışmalar, Merkez ve Taşra teşkilatının organizasyon şeması güncel olarak bulunmaktadır ve fonksiyonel görev dağılımını göstermektedir.					
KOS 2.4/1	Birimlerin TKGM web sayfasındaki teşkilat şemalarını Kalite Yönetim Sistemi FR425 formuna uygun olarak güncellemesi	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri	X	Organizasyon Şeması	Ocak 2020	Haziran 2020	<b>Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, Taşınmaz Değerleme Dairesi Başkanlığı ve Ankara, Konya, Gaziantep, Van, Kastamonu, Yozgat Tapu ve Kadastro Bölge Müdürlükleri hariç diğer Daire başkanlıkları ve Bölge müdürlükleri tarafından forma uygun olarak güncellenmiştir.</b>
<b>RDS5</b>	<b>Planlama ve Programlama:İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmalı ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır.</b>						
RDS 5.1	İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.	<b>MEVCUT DURUM:</b> 5018 sayılı Kanun, Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Stratejik Planlama Kılavuzu, TKGM 2019-2023 Stratejik planı, TKGM 2019-2023 Stratejik Plan hazırlama grubu, İç ve Dış Paydaş Anketleri/ Analizleri, Birimlerle yapılan görüşmeler, bilgilendirme toplantıları,					

RDS 5.1/1	2019-2023 Yılı TKGM stratejik planının e-posta ile tüm yönetici ve personele duyurulması	SGDB / Tüm Birimler	BTDB	Duyuru	Ocak 20	Şubat 20	<b>2019-2023 yılı TKGM Stratejik Planı tüm personele 20.02.2020 tarihinde e-posta aracılığı ile duyurulmuştur.</b>
<b>RDS6</b>	<b>Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir.</b>						
RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	<b>MEVCUT DURUM:</b> 5018 sayılı Kanun, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik, TSE 9001 2015 KYS Versiyonu (Risk ve Fırsatları Belirleme şartı), Dokümanite edilen süreçler ve iş akış şemaları ve talimatları, TKGM Risk Strateji Belgesi, TKGM Risk Oylama Formları, TKGM Risk Kayıt Formları, TKGM Konsolide Risk Raporu, Risklere karşı alınacak kontrol faaliyetleri					
RDS 6.1/1	Risk Strateji Belgesi çerçevesinde görevlere ilişkin risklerin belirlenmesi	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri	SGDB	Risk Oylama Formları, Risk Kayıt Formları, Konsolide Risk Raporları	Ocak 20	Haziran 20	<b>Görev Risklerinin belirlenmesine yönelik çalışmalar, ülkemizin yaşamış olduğu pandemi koşulları nedeniyle bir sonraki döneme ertelenmiştir.</b>
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	<b>MEVCUT DURUM:</b> 6.1 deki yasal mevzuat ve uygulamalar geçerlidir					
RDS 6.2/1	Risk Strateji Belgesi çerçevesinde görevlere ilişkin belirlenen risklerin en az yılda bir kez gözden geçirilmesi	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri	SGDB	Risk Oylama Formları, Risk Kayıt Formları, Konsolide Risk Raporları	Ocak 20	Haziran 20	<b>Görev Risklerinin belirlenmesine yönelik çalışmalar, ülkemizin yaşamış olduğu pandemi koşulları nedeniyle bir sonraki döneme ertelenmiştir.</b>
<b>KFS7</b>	<b>Kontrol stratejileri ve yöntemleri: İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.</b>						

KFS 7.1	Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	<b>MEVCUT DURUM:</b> 5018 sayılı Kanun, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, TKGM Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi, TKGM Teftiş Kurulu Yönetmeliği, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu, Dokümanite edilen süreçler ve iş akış talimatları, Performans programı izleme ve değerlendirme raporları, Tapu ve Kadastro Müdürlüklerinin Teftiş Sonuçlarının Değerlendirilmesi Raporu, TKGM İç Denetim Raporları Mali karar ve işlemlerin harcama öncesi ön mali kontrolü, TSE 9001 2015 KYS Kapsamında hazırlanan prosedürler ve dökümanlar, Yönetimin Gözden Geçirme Toplantıları					
KFS 7.1/1	Risk Strateji Belgesi çerçevesinde görev risklerine ilişkin kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri		Risk Kayıt Formları	Ocak 20	Haziran 20	<b>Görev Risklerinin belirlenmesine yönelik çalışmalar, ülkemizin yaşamış olduğu pandemi koşulları nedeniyle bir sonraki döneme ertelenmiştir.</b>
KFS 7.4	Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.	<b>MEVCUT DURUM:</b> 5018 sayılı Kanun, Kamu İç Kontrol Rehberi, TKGM Risk Strateji Belgesi, TKGM Risk Oylama Formları, TKGM Risk Kayıt Formları, TKGM Konsolide Risk Raporları, Risklere karşı alınacak kontrol faaliyetleri					
KFS 7.4/1	Kontrol faaliyetlerinin maliyet ve getirdiği fayda açısından Kurumsal Risk Strateji Belgesine göre değerlendirilmesi	SGDB	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri	Risk Kayıt Formları	Ocak 20	Haziran 20	<b>Görev Risklerinin belirlenmesine yönelik çalışmalar, ülkemizin yaşamış olduğu pandemi koşulları nedeniyle bir sonraki döneme ertelenmiştir.</b>
<b>BİS13</b>	<b>Bilgi ve iletişim: İdareler, birimlerinin ve çalışanlarının performansının izlenebilmesi, karar alma süreçlerinin sağlıklı bir şekilde işleyebilmesi ve hizmet sunumunda etkinlik ve memnuniyetin sağlanması amacıyla uygun bir bilgi ve iletişim sistemine sahip olmalıdır.</b>						
BİS 13.1	İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır.	<b>MEVCUT DURUM:</b> Kurumun ve birimlerin internet sayfası, Elektronik Belge Yönetim Sistemi, ALO 181, TSE 9001 2015 KYS, Makamın 96809487-746.01.02.01/e.1510182 sayılı yazısı ile personelimiz temenni ve sorunlarını bizzat genel müdürümüze iletebilmekte, görüş, öneri, şikayet ve talepleri ile proje önerilerini de yine genel müdürümüzle paylaşabilmektedir. Yatay ve dikey iç iletişimi arttırmak amacıyla tüm birimlerde yapılan genel değerlendirme toplantıları, Dış iletişime ilişkin web sitesi, resmi yazışma, yazılı ve görsel basın, düzenli yayınlar, duyurular, kurum tanıtım videosu gibi iletişim yöntemleri kullanılmaktadır. (Örn. Alo TAPU, elektronik haberleşme, şikayet-öneri gibi uygulamaları)					

BIS 13.1/1	Birimlerin TKGM web sayfasına iletişim bilgilerinin eklenmesi (var olanların ise güncellenmesi)	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri	BTDB	İletişim Bilgisi Listesi	Ocak 20	Haziran 20	TKGM web sayfasında bulunan iletişim sekmesinde tüm birimlerin kurumsal iletişim bilgileri( birimin adı, servisi, personelin adı soyadı, unvanı ve IP numaraları) güncellenerek ulaşıma sunulmuştur.
İS17	İç kontrolün değerlendirilmesi:İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.						
İS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.	<b>MEVCUT DURUM:</b> İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, TKGM Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı uygulama sonuç raporları, İç Denetim Birimi denetim faaliyetleri, İç kontrol sisteminin kurulması kapsamında hazırlanan iç kontrol eylem planının gerçekleştirme sonuçlarının altı ayda bir izlenmesi ve iç kontrol uyum eylem planı hazırlama grubu ile değerlendirilmesi, Yılda bir kez soru anket formu kullanılarak İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi (İç kontrol sistemi değerlendirme raporu).					
İS 17.1/1	İç Kontrol Eylem Planında öngörülen faaliyet ve düzenlemelerin gerçekleştirme sonuçları izlenerek iç kontrol eylem planı değerlendirme raporunun hazırlanması	SGDB	İç Kontrol Hazırlama Grubu ve İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Rapor	Ocak 20	Haziran 20	Merkez Birimleri ve Bölge Müdürlüklerinin ilk altı aylık dönemde gerçekleştirdikleri faaliyet ve düzenlemelerin gerçekleştirme sonuçları izlenerek İç Kontrol Eylem Planı izleme ve değerlendirme raporu hazırlanarak makama sunulmuştur.
İS 17.1/2	İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunun Hazırlanması	SGDB	Tüm Birimler	Rapor	Ocak 20	Haziran 20	17.06.2020 tarihinde Genel Müdürlük makamının olurlarına sunulan "2019 yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu" 18.06.2020 tarihinde Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir.
İS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	<b>MEVCUT DURUM:</b> İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, İç Denetim Birimi denetim faaliyetleri, TKGM Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Revize çalışmaları, İç kontrol eylem planının gerçekleştirme sonuçlarının altı ayda bir izlenmesi ve iç kontrol uyum eylem planı hazırlama grubu ile değerlendirilmesi, Yılda bir kez iç kontrol soru anketi kullanılarak İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi ve sonucunda İç kontrol sistemi değerlendirme raporu hazırlanması.					

İS 17.2/1	İç kontrol hazırlama grubunun sürekliliğinin sağlanması ve 6 aylık periyotlarda değerlendirme toplantılarının gerçekleştirilmesi	SGDB	İç Kontrol Hazırlama Grubu ve İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Toplantı tutanakları	Ocak 20	Haziran 20	07.01.2020 tarihinde Genel Müdürlüğümüzün Eğitim Salonunda Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu üyelerinin katılımı ile değerlendirme toplantısı yapılmıştır.
İS 17.5	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.	<b>MEVCUT DURUM:</b> TKGM İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu, TKGM Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planları					
İS 17.5/2	Eylem planının güncellenmesi sonrasında duyurulması	SGDB	X	Duyuru	Ocak 20	Şubat 20	2020-2021 yılı İç Kontrol Eylem Planı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından 29.01.2020 tarihinde yazılan yazı ile tüm personele duyurulmuştur.