

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

İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU TEMMUZ-ARALIK 2020

Standart ve Eylem Kod No	Standart ve Öngörülen Eylemler	Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Başlama Tarihi	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS1	Etik Değerler ve Dürüstlük: Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır.						
KOS 1.1	İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.	MEVCUT DURUM: 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 Afişi, İç Kontrol El Kitabı					
KOS 1.1/3	İç kontrol farkındalığının artırılması amacıyla Afiş hazırlanması veya bilgilendirme e-postası gönderilmesi	SGDB	BTDB	e-posta Afiş	Ocak 2020	Aralık 2020	İç Kontrol farkındalığının artırılması kapsamında Genel Müdürlüğümüzde afiş hazırlanarak 01.12.2020 tarihinde eposta ile tüm personele gönderilmiştir.
KOS 1.3	Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.	MEVCUT DURUM: Anayasanın ilgili hükümleri (md.10,129,137), 657 sayılı Kanun, 2531 sayılı Kamu Görevlerinden Ayrılanların Yapamayacakları İşler Hakkında Kanun, 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanunu, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5018 sayılı Kanun, 5176 sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması Hakkında Kanun, Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, TKGM Etik Komisyonu, Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü Etik Komisyonu Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü Personeli Etik Davranış İlkeleri belirlenmiştir, TKGM Etik Denetim Araç Seti, Tkgm Etik Eğitimi Strateji Belgesi, TKGM Merkez ve Taşra teşkilatı olmak üzere tüm personelimize etik eğitimleri, Etik Davranış İlkeleri ve Etik Kültürün Yerleştirilmesi kapsamında yapılan afiş, poster ve broşürler, TKGM Etik Faaliyet Çizelgeleri, TKGM Etik Davranış İyi Uygulama Örnekleri, TKGM Etik Performans Raporu, TKGM Etik Eğiticileri, TKGM Etik Başvuruları, Kamu Görevlileri Etik Eğitimi (e-Eğitim), Personelin Etik Davranış İlkelerine İlişkin Tutum Davranış Anketleri					
KOS 1.3/1	TKGM Merkez ve Taşra Birimlerinde belirlenecek personele etik eğitimlerinin verilmesi	PDB	TKGM Etik Komisyonu ve Bölge Müdürlükleri	Etik Eğitimi Katılımcı Listesi	Ocak 2020	Aralık 2020	KYS iç tetkikçi eğitimine katılan personele Kurumsal Yaşamda Etik Kurullar eğitimi verilmiştir. Aday Memurlara Yetiştirme Eğitiminin, hazırlayıcı eğitim bölümünde Etik ilkeleri ile ilgili eğitim planlanmakla birlikte pandemi nedeni ile eğitim iptal edilmiştir. İlerleyen dönemlerde yapılacak eğitimlerde belirlenen personele etik eğitimleri vermeye devam edilecektir.

KOS 1.3/2	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü Etik Davranış İlkelerinin Güncellenmesi	SGDB TKGM Etik Komisyonu	TKGM Etik Komisyonu	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü Etik Davranış İlkeleri	Ocak 2020	Aralık 2020	TKGM Etik Komisyonunun 29.05.2019 tarihli toplantı kararının 4. maddesi kapsamında gerekli çalışma başlatılmış olup Haziran 2021 sonu itibari ile tamamlanacaktır.
KOS 1.3/3	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü Etik Komisyonu Çalışma Usul ve Esaslarının Güncellenmesi	SGDB TKGM Etik Komisyonu	TKGM Etik Komisyonu	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü Etik Komisyonu Çalışma Usul ve Esasları	Ocak 2020	Aralık 2020	
KOS2	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.						
KOS 2.1	İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır.	MEVCUT DURUM: 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 bilgisayarlı 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 bilgisayarlı Personele Misyon, Vizyon ve Temel Değerlerimizin duyurulması	SGDB	BTDB	Duyuru	Temmuz 2020	Aralık 2020	04.12.2020 tarihinde personele misyon, vizyon ve temel değerler ile ilgili olarak duyuru yapılmıştır.
KOS 2.6	İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır	MEVCUT DURUM: Kamu İç Kontrol Rehberi, Birimlerin süreçleri ve iş akış talimatları,görev tanımları,					
KOS 2.6/1	Kamu İç Kontrol Rehberi doğrultusunda Hassas görevlerin tespit edilmesi ve personele duyurulması	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri	SGDB	Hassas Görev Listesi	Ocak 2020	Aralık 2020	Genel Müdürlüğümüzün Hassas Görev Prosedürü hazırlanmakla birlikte Hassas Görevlerin tespit edilmesi ve personele duyurulması bir sonraki dönem de gerçekleşecektir.
RDS6	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.						

RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	MEVCUT DURUM: 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	Aralık 2020	Görev Risklerinin belirlenmesine yönelik çalışmalar, ülkemizin yaşamış olduğu pandemi koşulları nedeniyle bir sonraki döneme ertelenmiştir.
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	MEVCUT DURUM: 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	Aralık 2020	Görev Risklerinin belirlenmesine yönelik çalışmalar, ülkemizin yaşamış olduğu pandemi koşulları nedeniyle bir sonraki döneme ertelenmiştir.
KFS7	Kontrol stratejileri ve yöntemleri: İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.						
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.	MEVCUT DURUM: 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	Aralık 2020	Görev Risklerinin belirlenmesine yönelik çalışmalar, ülkemizin yaşamış olduğu pandemi koşulları nedeniyle bir sonraki döneme ertelenmiştir.

KFS 7.4	Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.	MEVCUT DURUM: 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	Aralık 2020	Görev Risklerinin belirlenmesine yönelik çalışmalar, ülkemizin yaşamış olduğu pandemi koşulları nedeniyle bir sonraki döneme ertelenmiştir.
KFS12	Bilgi sistemleri kontrolleri:İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir.						
KFS 12.1	Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	MEVCUT DURUM: İSO 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi, Bilgi sistemlerinin sürekliliği ve güvenilirliğini sağlayacak kontrollere ilişkin dökümanlar ve düzenlemeler, TKGM BGYS Üst Kurulu, Felaket Kurtarma Merkezi					
KFS 12.1/1	Bilgi güvenliğini sağlamaya yönelik düzenli çalışan eğitimleri yürütülmesi	BTDB	X	Katılımcı Listesi	Ocak 20	Aralık 2020	Bilgi güvenliğinin devamlılığı için yeni gelen personele Bilgi Güvenliği Eğitimi verilmiştir.
KFS 12.1/2	Kurumda kullanılan bilgi sistemlerinin güvenilir ve sürdürülebilirliğine ilişkin periyodik kontroller (stress ve sürdürülebilirlik testleri vb.) belirlenmesi ve yürütülmesi	BTDB	X	Rapor	Ocak 20	Aralık 2020	Pandemi ve taşınma sebebi ile söz konusu eylem gerçekleştirilememiştir. 2021 yılının ilk döneminde yapılacaktır.
KFS 12.1/3	Bilgi güvenliğine ilişkin risk analizlerinin yapılması, risklerin işlenmesi, iyileştirme çalışmaları ve işletilmesi	BTDB	X	Risk analizleri, Kontrol raporları	Ocak 20	Aralık 2020	Bilgi güvenliğine ilişkin risk analizleri yapılarak kontrol raporları hazırlanmıştır.
KFS 12.1/4	Bilgi güvenliği sisteminin etkinliğinin, ihtiyaç - sorun ortaya çıktıkça ölçülüp iyileştirilmesi yerine, periyodik olarak ölçülmesi ve iyileştirmesine yönelik çalışmaların yapılması	BTDB	X	Periyodik bilgi güvenliği ölçümleri raporu	Ocak 20	Aralık 2020	Pandemi ve taşınma sebebi ile söz konusu eylem gerçekleştirilememiştir. 2021 yılının ilk döneminde yapılacaktır.

BİS13	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.						
BİS 13.7	İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.	MEVCUT DURUM: 4982 sayılı Bilgi Edinme Kanunu, 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun, Devlet Memurların Şikayet ve Müracaatlar Hakkında Yönetmelik, TSE 9001 2015 KYS, ALO 181, Elektronik ortamda öneri değerlendirme linki, öneri ve şikayet kutusu, çalışan memnuniyeti anket formları, Personelle yapılan toplantı tutanakları, 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.					
BİS 13.7/1	Yatay ve dikey iç iletişimi arttırmak için Daire Başkanlıkları, Bölge Müdürlükleri, Tapu Müdürlükleri ve Kadastro Müdürlükleri tarafından en az yılda bir kez olmak üzere tüm birim personelin katılımıyla genel değerlendirme toplantılarının yapılması	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri		Toplantı tutanağı ve katılım listesi	Ocak 20	Aralık 2020	Genel Müdürlüğümüzde yatay ve dikey iletişimi arttırmak amacı ile Uyum Eylem Planı kapsamında gerçekleştirilecek değerlendirme toplantısı ülkemizin yaşamış olduğu pandemi koşullarından dolayı bazı Daire Başkanlıkları ve Bölge Müdürlükleri tarafından gerçekleştirilememiştir.
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.	MEVCUT DURUM: 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	Temmuz 20	Aralık 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 hazırlanmış ve makama sunulmuştur.

İS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	MEVCUT DURUM: 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 formu 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	Temmuz 20	Aralık 20	Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu üyeleri ile Uyum Eylem Planının ilk dönemi için Temmuz ayında yapılması gereken değerlendirme toplantısı pandemi nedeni yapılamamıştır.