

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

İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU OCAK-TEMMUZ 2018

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, 06.01.2016 tarihli ve 19097 sayılı Genel Müdürlük İç Kontrol Uyum Eylem Planı Makam Onayı 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 Afışı 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 ve İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Eylem planı	Aralık 17	Ocak 18	09.01.2018 tarihinde Strateji Geliştirme Daire Başkanının başkanlığında İzleme Ve Yönlendirme Kurulu üyelerinin de katıldığı bir toplantıda Eylem Planı nihai haline 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	01.01.2018	31.01.2018	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının uygulama sürecine ilişkin olarak 24.01.2018 tarih ve 211726 sayılı yazı ile talimat yayınlanmıştır.
KOS 1.1/5	Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu Üyelerine İç Kontrol Sistemi ve Uyum Eylem Planının Hazırlanması konularında eğitimi verilmesi	SGDB	İç Denetim Birimi Başkanlığı	Katılım Listesi	Ocak 18	Haziran 18	25-26.04.2018 tarihlerinde Genel Müdürlük Konferans Salonunda Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu üyelerine Uyum Eylem Planının hazırlanması konusunda eğitim verilmiştir.

KOS 1.1/6	Üst Yönetime İç Kontrol Sistemi hakkında bilgilendirme sunumu	SGDB	İç Denetim Birimi Başkanlığı	Eğitim yazısı Katılımcı Listeleri	Ocak 18	Haziran 18	20.06.2018 tarihinde İç Denetim Birim ile işbirliği yapılarak Üst Yönetime İç Kontrol Sistemi hakkında bilgilendirme sunumu yapılmıştır.
KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	MEVCUT DURUM: 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	Aralık 17	Ocak 18	2018-2019 yıllarını kapsayan Uyum Eylem Planı Merkez Birimleri ve Bölge Müdürlükleri tarafından tüm personele duyurulmuş ve bilgi sahibi olmaları sağlanmıştır.
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) Dokümente edilen süreçler ve iş akış talimatları					
RDS 6.1/1	Risk yönetimi faaliyetleri için Risk Strateji Belgesinin hazırlanması	SGDB	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri	Risk Strateji Belgesi	Ocak 18	Mayıs 18	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmesine sunulmak üzere TKGM Risk Strateji Belgesi hazırlanmıştır. Ancak, Maliye Bakanlığı Dünya Bankası ile gerçekleştirdiği proje kapsamında; kamu idarelerinde risk yönetimi uygulamalarının daha etkili hale getirilmesi amacıyla taslak Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi hazırlanmıştır. Bu kapsamda mükerrer bir çalışmaya meydan verilmemesi için yeni rehberin yayımlanmasını müteakip TKGM Risk Strateji Belgesi üst yöneticinin onayına sunulacaktır.

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 13.1	İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır.	<p>MEVCUT DURUM: Kurumun ve birimlerin internet sayfası Elektronik Belge Yönetim Sistemi, ALO 181, TSE 9001 2008 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. (Öm. Alo TAPU, elektronik haberleşme, şikayet-öneri gibi uygulamaları)</p>					
BİS 13.1/1	Yatay ve dikey iç iletişimi arttırmak için Daire Başkanlıkları ve Bölge Müdürlüklerince en az 6 ayda bir kez genel değerlendirme toplantısı yapılması(toplantı gündemi ve alınan kararların raporlanması)	Merkez Birimler + Bölge Müdürlükleri	X	Toplantı tutanağı ve katılım listesi	01.01.2018	30.06.2018	Eylem Planının ilk 6 aylık dönemi için öngörülen Yatay ve Dikey iç iletişimi arttırmak amacı ile yapılacak olan genel değerlendirme toplantısı, Tapu Dairesi Başkanlığı, Bursa, Konya, Diyarbakır, Sivas ve Şanlıurfa Bölge Müdürlükleri hariç diğer Daire başkanlıkları ve Bölge Müdürlükleri tarafından amacına uygun olarak gerçekleştirilmiştir.
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.	<p>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 sonuçları altı ayda bir izlenmekte ve iç kontrol uyum eylem planı hazırlama grubu ile değerlendirilmektedir. Ayrıca yılda bir kez soru anket formu kullanılarak İç kontrol sisteminin değerlendirmesi yapılmaktadır (İç kontrol sistemi değerlendirme raporu).</p>					
İS 17.1/1	İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunun hazırlanması	SGDB	İç Kontrol Hazırlama Grubu ve İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Rapor	01.01.2018	30.06.2018	08.06.2018 tarihinde Genel Müdürlük makamının olurlarına sunulan "2017 yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu" 11.06.2018 tarihinde 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.	<p>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 sonuçları altı ayda bir izlenmekte ve iç kontrol uyum eylem planı hazırlama grubu ile değerlendirilmektedir. Yılda bir kez iç kontrol soru formu anketi kullanılarak İç kontrol sisteminin değerlendirmesi yapılmakta sonucunda İç kontrol sistemi değerlendirme raporu hazırlanmaktadır.</p>					
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	01.07.2018	31.07.2018	26.12.2017 tarihinde Genel Müdürlüğümüzün Eğitim Salonunda Kamu İç Kontrol Standartlarına 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.	<p>MEVCUT DURUM: TKGM İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu, TKGM Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum Eylem Planları</p>					

İS 17.5/2	Eylem planının güncellenmesi sonrasında duyurulması	SGDB	X	Duyuru	Aralık 17	Ocak 18	2018-2019 yıllarını kapsayan Uyum Eylem Planı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından 17.01.2018 tarihli yazı ile duyurulmuştur.
-----------	---	------	---	--------	-----------	---------	---