

MALİ SUÇLARI ARAŞTIRMA KURULU BAŞKANLIĞI (MASAK)

MİSYON ÇALIŞMASI

Tablo 1. Misyon Çalışması Sonuçları

Konsolide Misyon	
İstikrarlı bir ekonomi için gelir ve harcama politikalarının hazırlanması, uygulanması, denetlenmesi ve devlet mallarının idaresi hizmetlerini topluma saydamlık, hesap verebilirlik, verimlilik, etkinlik ve adalet ilkeleri çerçevesinde sunmaktır.	
Öncü MASAK Grubu	
Maliye Bakanlığı sosyal refah devleti anlayışı çerçevesinde topladığı kamu kaynaklarını verimli olarak kullanmak, topluma adaletli ve etkin kamu hizmeti sunulması konusunda gerekli maliye politikalarını hazırlamak ve bunların uygulanmasını denetlemek, temiz toplum için mali suçlarla mücadele etmek için vardır.	
Grup B	
İstikrarlı bir ekonomi için; saydamlık, hesap verebilirlik, verimlilik ve etkinlik anlayışı içerisinde devlet gelirlerinin toplanması, harcamaların yapılması ve devlet mallarının idaresi hizmetlerini sunmak.	
Grup C	
Toplumun ekonomik ve sosyal refahını sağlamak için şeffaf ve hesap verebilirlik ilkeleri çerçevesinde kamu kaynaklarını etkin, verimli ve adil kullanılmasını sağlayarak gelir ve harcama politikalarını oluşturmak ve uygulamak	

Tablo 2. Misyon Analizi Çalışması Sonuçları

Konsolide Misyon	
Ne	Gelir ve harcama politikalarının hazırlanması, uygulanması ve denetlenmesi; devlet mallarının idaresi hizmetleri
Kime	Toplum
Nasıl	Saydamlık, hesap verebilirlik, verimlilik, etkinlik ve adalet çerçevesinde
Neden	İstikrarlı bir ekonomi

Tablo 2. Misyon Analizi Çalışması Sonuçları (Devam)

Öncü MASAK Grubu	
Ne	Kamu kaynaklarını verimli olarak kullanmak; topluma adaletli ve etkin kamu hizmeti sunulması konusunda gerekli maliye politikalarını hazırlamak ve bunların uygulanmasını denetlemek; temiz toplum için mali suçlarla mücadele etmek;
Kime	Toplum
Nasıl	Sosyal refah devleti anlayışı çerçevesinde
Neden	
Grup B	
Ne	Devlet gelirlerinin toplanması; harcamaların yapılması; devlet mallarının idaresi hizmetleri
Kime	Toplum
Nasıl	Saydamlık, hesap verebilirlik, verimlilik, etkinlik
Neden	İstikrarlı bir ekonomi
Grup C	
Ne	Gelir ve harcama politikalarını oluşturmak ve uygulamak
Kime	Toplumun
Nasıl	Şeffaf ve hesap verebilirlik ilkeleri çerçevesinde, kamu kaynaklarını etkin, verimli ve adil kullanılmasını sağlayarak
Neden	Ekonomik ve sosyal refahını sağlamak

VİZYON ÇALIŞMASI

Tablo 3. Vizyon Analizi Sonuçları

Konsolide Vizyon
Çağdaş, temiz ve müreffeh bir toplum için bütünüyle kayıt altına alınmış, gelir dağılımında adaletin sağlandığı, kaynakların etkin ve verimli kullanıldığı güçlü bir ekonomide sürdürülebilir kalkınmayı gerçekleştiren, ileri teknolojiden yararlanarak hızlı ve kaliteli hizmet sunan öncü bir kurum olmak
Öncü MASAK Grubu
Adaletli bir vergi sistemi oluşturarak dolaylı vergilerin kaldırılıp daha anlaşılır ve uygulanabilir vergi politikaları ile birlikte etkin kaynak dağılımını sağlamak, uluslararası kuruluş ve ülkelere bağımlı olmayan bir ekonomi oluşturmak, ekonomiyi tamamıyla kayıt altına almak

Tablo 3. Vizyon Analizi Sonuçları (Devam)

Grup B
Kamu harcamalarının gelirlerden karşılandığı, bütünüyle kayıt altına alınmış, ödeme gücü oranında vergilemenin yapıldığı, gelir dağılımında adaletin sağlandığı güçlü bir ekonomide sürdürülebilir kalkınmayı gerçekleştirmek
Grup C
Çağdaş temiz ve müreffeh bir toplum için ileri teknolojiden de yararlanarak ekonomiyi kayıt altına almak, kamu kaynaklarını etkin ve verimli kullanarak vatandaşlık bilincini en üst seviyeye çıkartmayı amaçlayan, hızlı ve kaliteli hizmet sunan öncü bir kurum olmak

PAYDAŞ ÇALIŞMASI

Tablo 4. Paydaş Matrisi

Paydaşlar	Lider	Çalışan (iç müşteri)	Müşteri (dış müşteri)	Temel Ortak	Stratejik Ortak	Tedarikçi
Yükümlü gruplar			✓			✓
Savcılıklar			✓		✓	✓
Kolluk kuvvetleri			✓		✓	✓
İnceleme elemanları					✓	
Gümrük Müsteşarlığı					✓	✓
SPK					✓	✓
Merkez Bankası						✓
FATF (Kural koyucu)					✓	
EGMONT			✓			✓
Asliye Ceza Mahkemeleri			✓		✓	
Diğer Mahkemeler					✓	
BAHUM				✓		✓
Diğer Maliye Bakanlığı Birimleri				✓		
Diğer Kamu Kurumları						✓
Gelir İdaresi Başkanlığı			✓			✓
Gerçek ve Tüzel Kişiler			✓			✓
İhbarcılar						✓
Yabancı Mali İstihbarat Birimleri			✓			✓
Diğer Uluslararası					✓	

Kuruluşlar						
MASAK Personeli		✓				
Kurul Başkanı	✓					
Koordinasyon Kurulu				✓		

ÜRÜN / HİZMET ÇALIŞMASI

Tablo 5. Ürün / Hizmet Matrisi

Ürün Hizmet Listesi	Eğitim hizmetleri	Araştırma-inceleme hizmetleri	Bilgi temini hizmetleri	Danışmanlık hizmetleri	Görüş bildirmek	Yayın hizmetleri	Mevzuat düzenlemeleri	Denetim hizmetleri	Temsil hizmetleri (uluslararası çalışmalara katılım)	Mali istihbarat hizmetleri
Müşteri										
Yükümlü gruplar	✓			✓		✓		✓		
Savcılıklar	✓	✓	✓			✓		✓		✓
Kolluk kuvvetleri	✓		✓			✓				✓
EGMONT			✓						✓	✓
Asliye Ceza Mahkemeleri		✓	✓					✓		✓
Gelir İdaresi Başkanlığı		✓				✓				✓
Gerçek ve Tüzel Kişiler			✓	✓		✓				
Yabancı Mali İstihbarat Birimleri			✓							✓

SWOT ANALİZİ ÇALIŞMASI

Tablo 6. SWOT Analizi Sonuçları

Güçlü Alanlar
Kaliteli personelin varlığı
Teknolojik imkanlarımız
Direkt bakana bağlı olarak çalışmamız
Bilgi ve belge isteme yetkisine sahip olmamız
Yurtdışı görevlendirilme imkanı
Personele mesleki/ kişisel amaçlı eğitimlerin verilmesi
Alanında tek uzman kurum olması
Çok önemli ve stratejik bilgilere sahip olması
Saygın bir imaja sahip olması
Gelişmeye Açık Alanlar
Fiziksel çalışma ortamının yetersizliği
Kolluk kuvvetleriyle koordineli olarak çalışmamamız
Diğer kurum/kurullarla işbirliğimizin zayıf olması
Uluslararası tecrübemizin az olması
Geçici görevle personel istihdamı
Üst yönetimin hızlı değişmesi
Fırsatlar
Karapara aklama mücadele bilincinin artması
AB süreci
Genç bir kurum olması
Karapara aklama ile mücadelenin uluslararası bir yükümlülük olması
Tehditler
Yöneticilerin MASAK dışından atanması
Kurumun özerk olmaması
Kendi denetim biriminin olmaması
5549 sayılı kanunun yürürlüğe girmesi
Teknolojik gelişmeler
Uzman personelin maddi imkanların yetersizliği nedeniyle diğer kurumlara geçmesi
Görevde yükselme imkanının olmaması
Yargılama sürecinin uzun olması(Adalet sistemi zayıf)

STRATEJİK AMAÇLAR ÇALIŞMASI

Stratejik alanlar

- Karapara aklama ile etkin mücadele etmek
- Özerk bir kurum olmak (politik etkiden uzak olunması)
- MASAK'ın tanıtılması

Tablo 7. Stratejik Amaçlar

Basın-yayın ve sosyal etkinlikler (ulusal ve uluslararası toplantılar vb.) yoluyla toplumun karaparanın aklanmasıyla mücadele konusundaki duyarlılığının artırılması
Mali sistemin düzgün bir şekilde çalışması için yükümlülere yönelik eğitim ve denetim faaliyetlerinin etkin ve yaygın bir şekilde sürdürülerek artırılması
İlgili kurum ve kuruluşlarla koordinasyon ve işbirliğinin artırılması <ul style="list-style-type: none">▪ Karşılıklı protokol imzalanması (faaliyet)▪ Diğer kurum ve kuruluşlarla görev gücü oluşturmak (faaliyet)
Nakit ve şüpheli işlem bildirimleri sayısının ve kalitesinin artırılarak MASAK' ın karapara aklama suçunu analiz kapasitesinin artırılması
Alınan bilgi ve bildirimleri teknolojik altyapı ve veritabanı yoluyla daha hızlı değerlendirilerek aklamaya mücadelede hız kazandırmak
İnceleme elemanlarının araştırma ve inceleme raporlarını en kısa sürede tamamlayarak kurumumuza iletmelerinin sağlanması
Etkin ve hızlı hizmet verebilmek için personelin çalışma ortamının modern araç ve gereçlerle donatılarak iyileştirilmesi
Daha kapsamlı ve çeşitli mali verileri toplayarak mali işlemlerdeki sıra dışılıkların tespit edilmesi ve incelenmesi <ul style="list-style-type: none">▪ Bölgesel suç haritasının çıkarılması (faaliyet)
MASAK' ın istihbarat birimi olduğu vurgulanarak her türlü bilgiye hızlı ve eş zamanlı erişiminin sağlanması (örn. yurtdışı giriş-çıkış) <ul style="list-style-type: none">▪ Eş zamanlı erişilen veritabanı sayısının artması (kurumlar itibariyle)(faaliyet)

PERFORMANS ÖLÇÜLERİ ÇALIŞMASI

Tablo 8. Performans Ölçüleri

Stratejik Amaçlar	Performans Ölçüleri
Basın-yayın ve sosyal etkinlikler (ulusal ve uluslararası toplantılar vb.) yoluyla toplumun karaparanın aklanmasıyla mücadele konusundaki duyarlılığının artırılması	Makale, kitap sayısı
	Kurum dışına yönelik olarak toplantı, seminer sayısı
	Rehber, broşür sayısı
	İhbar/ bildirim sayısı
	Kurumlara yönelik bilgi taleplerine verilen cevap sayısı
	Kurumlardan MASAK yayınlarına olan talep sayısı
	WEB sitesini ziyaret eden kişi sayısı
	Medyada karapara aklama ile mücadele hakkında çıkan haber sayısı
	MASAK tarafından yapılan toplantı/ basın duyurularına katılan basın görevlileri sayısı
	Kurumlar tarafından MASAK'tan gönüllü olarak talep edilen eğitim sayısı
Mali sistemin düzgün bir şekilde çalışması için yükümlülere yönelik eğitim ve denetim faaliyetlerinin etkin ve yaygın bir şekilde sürdürülerek artırılması	Eğitim sonrası alınan şüpheli işlem bildirim(ŞİB) sayısı
	Verilen eğitim sayısı (yükümlü grupları itibariyle dağılımı)
	Eğitim alan kişi sayısı
	Yapılan denetim sayısı
	Denetim sonrasında kesilen idari para cezası miktarı
İlgili kurum ve kuruluşlarla koordinasyon ve işbirliğinin artırılması	İmzalanan protokol sayısı
	İstihbarat ve bilgi sağlanan olay sayısı
	Oluşturulan görev gücü sayısı
	Yapılan suç duyurusu sayısı
	Diğer kamu/kuruluşlarla ortak düzenlenen eğitim/seminer vb. sayısı
Nakit ve şüpheli işlem bildirim sayısının ve kalitesinin artırılarak MASAK' ın karapara aklama suçunu analiz kapasitesinin artırılması	Dönemsel olarak gelen bildirim sayıları ile yapılan suç duyurularının karşılaştırılması sonucu doğru orantılı bir ilişkinin olup olmadığı
	Savcılığa intikal ettirilen suç duyurularından mahkumiyetle sonuçlanma oranı

Tablo 8. Performans Ölçüleri (Devam)

Alınan bilgi ve bildirimleri teknolojik altyapı ve veritabanı yoluyla daha hızlı değerlendirerek aklamayla mücadeleye hız kazandırmak	Bilgi talebi yazışmaları sayısı (Kırtasiyeciliğin azalması)
	Mutabakat muhtırası sayısı
	Paydaş memnuniyet oranı
İnceleme elemanlarının araştırma ve inceleme raporlarını en kısa sürede tamamlayarak kurumumuza iletmelerinin sağlanması	Yapılan araştırma- inceleme süresi
	İnceleme raporu sayısı
	Paydaş memnuniyet oranı
Etkin ve hızlı hizmet verebilmek için personelin çalışma ortamının modern araç ve gereçlerle donatılarak iyileştirilmesi	Teknolojik donanım türü / personel sayısı
	Personele verilen eğitim sayısı
	Personele verilen eğitim türü
	Yapılan değerlendirmelerde analitik araçların kullanılma oranı
Daha kapsamlı ve çeşitli mali verileri toplayarak mali işlemlerdeki sıra dışılıkların tespit edilmesi ve incelenmesi	Kurum-bölge itibariyle toplanan veri türü
	Analiz sonucu çıkan şüpheli kişi-olay sayısı
MASAK' ın istihbarat birimi olduğu vurgulanarak her türlü bilgiye hızlı ve eş zamanlı erişiminin sağlanması (örn. yurtdışı giriş-çıkış)	Eş zamanlı erişilen veritabanı sayısı