ORDU ÜNİVERSİTESİ

RİSK STRATEJİ BELGESİ

2026

İÇİNDEKİLER

TABLOLAR DİZİNİ

BİRİNCİ BÖLÜM

1.1 Amaç

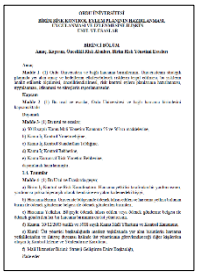
Bu risk strateji belgesi; Üniversitemizin stratejik amaç ve hedeflerine etkin ve sürdürülebilir bir biçimde ulaşmasını etkileyebilecek tüm risklerin sistematik olarak belirlenmesini, analiz edilmesini, değerlendirilmesini, yönetilmesini, izlenmesini ve raporlanmasına yönelik kurumsal bir çerçeve oluşturmaktadır. Bu kapsamda, Üniversitemizin stratejik hedeflerine ulaşma sürecinde karşılaşabileceği operasyonel, finansal, stratejik, teknolojik, uyum, itibar ve proje risklerine yönelik bütüncül bir risk yönetimi yaklaşımı geliştirilerek; risk yönetiminin Üniversitemizde etkin bir kurumsal yönetim aracı olarak uygulanması hedeflenmektedir. Risklerin fırsatlara dönüştürülmesini destekleyen, karar alma süreçlerini güçlendiren ve akademik ile idari tüm süreçlere katma değer sağlayan etkin ve sürdürülebilir bir risk yönetim stratejisinin oluşturulması ve uygulanması bu belgenin amacını oluşturmaktadır.

1.2 Kapsam

Bu risk strateji belgesi; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İç Kontrol Yönetmeliği, Ordu Üniversitesi Birim Risk Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması ve İzlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar, T.C. Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından yayımlanan Üniversiteler İçin Stratejik Planlama Rehberi (2021), Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Kamu İç Kontrol Rehberi (2014) ve Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi (2024) esas alınarak hazırlanmıştır.

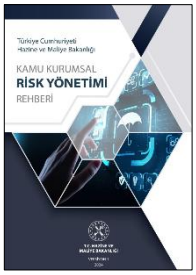

5018 Sayılı Kanun


Kamu İç Kontrol Yönetmeliği


Ordu Üniversitesi Usul ve Esaslar

Stratejik Planlama Rehberi

Kamu İç Kontrol Rehberi



Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi

1.3 Öncelikli Risk Alanları

Üniversitemiz kurumsal risk yönetimi ve iç kontrol sistemi çerçevesinde, stratejik amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesini etkileyebilecek öncelikli risk alanları; eğitim-öğretim faaliyetlerinin etkinliği ve kalitesi, araştırma-geliştirme ve yenilik kapasitesi, kurumsal kaynakların güçlendirilmesi, toplumsal katkı faaliyetlerinin erişilebilirliği ve etkinliği ile kurumsal yönetim ve kalite güvence sistemlerinin işleyişi kapsamında ele alınmaktadır. Bu risk alanlarının etkin biçimde yönetilebilmesi için risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve önceliklendirilmesine yönelik süreçlerin işletilmesi; görev, yetki ve sorumlulukların açık ve anlaşılır şekilde ortaya konulması esastır. Kontrol faaliyetleri ile izleme ve raporlama mekanizmalarının sistematik bir yaklaşımla yürütülmesi hedeflenmektedir. Ayrıca Üniversitemizin paydaş iş birlikleri, öğrenci memnuniyeti, bilimsel üretkenlik, dijitalleşme ve bilgi güvenliği süreçlerine ilişkin risklerin de bütüncül bir bakış açısıyla değerlendirilmesi ve gerekli önleyici ve düzeltici tedbirlerin planlanması öngörülmektedir.

İKİNCİ BÖLÜM

2.1 Risklerin Belirlenmesi

Risklerin belirlenmesi; Üniversitemizin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşmasını, faaliyetlerinin etkinliğini ve sürdürülebilirliğini etkileyebilecek iç ve dış kaynaklı belirsizliklerin, tehditlerin ve fırsatların sistematik bir yaklaşımla ortaya konulmasını ifade eder. Bu süreçte riskler; stratejik plan, performans programı, faaliyet raporları, iç ve dış paydaş görüşleri, önceki dönem denetim raporları ve kurumsal deneyimler dikkate alınarak belirlenir. Risklerin belirlenmesinde risklerin kaynağı, kök nedenleri, olası etkileri ve gerçekleşme ihtimali birlikte değerlendirilir.

2.1.1 Risk İştahı

Üniversitemizin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşırken kabul edebileceği risk düzeyini ifade eder. Risk iştahı, Üniversitenin misyonu, vizyonu, kurumsal kapasitesi, mevzuat yükümlülükleri ve paydaş beklentileri dikkate alınarak belirlenir. Stratejik hedefler bazında tanımlanan risk iştahı seviyeleri, risklerin önceliklendirilmesine ve risklere verilecek yanıtların belirlenmesine rehberlik eder. Risk iştahı, karar alma süreçlerinde yönlendirici bir araç olarak kullanılır ve değişen iç ve dış koşullara bağlı olarak periyodik olarak gözden geçirilir. Risk iştahı düşük, orta ve yüksek olmak üzere 3 seviyede belirlenir. Üniversitenin bütün kademelerinde geçerli olan tek bir risk iştahı tanımında veya seviyesinden bahsedilemez bu nedenle Stratejik Plan hedefleri için belirlenen risk iştahları yanında birimlerce, birime özgü hedefler için ayrı risk iştahı belirlenebilir. Üniversitemiz stratejik planında yer alan hedeflere ilişkin idare düzeyinde risk iştah seviyeleri Tablo-1'de gösterilmiştir.

Tablo 1- Stratejik Hedeflerin İdare Düzeyinde Risk İştahı Seviyeleri

Stratejik Amaç	Stratejik Hedef	Risk İştahı Seviyesi	Açıklama
Amaç 1 Eğitim-Öğretim Faaliyetlerini Geliştirmek	**H.1.1** Akredite Olan Program Sayısını Artırmak	Düşük	Eğitim kalitesi ve kurumsal itibar açısından kritiktir.
	H.1.2 Daha Nitelikli ve Donanımlı Öğrenciler Yetiştirmek	Düşük	Öğrenci başarısını doğrudan etkiler.
	H.1.3 Eğitim Öğretim Altyapısını ve Kaynaklarını Geliştirmek	Düşük	Hizmet sürekliliği açısından hassastır.
	H.1.4 Öğrenci Memnuniyetini Artırmak	Düşük	Kurumsal algı üzerinde etkilidir.
Amaç 2 Araştırma ve Geliştirme Faaliyetlerini Ulusal ve Uluslararası Alandaki Gelişmelerle Uyumlu Nitelik ve Niceliğe Ulaştırmak	**H.2.1** Bilimsel Çalışmaların Nitelik ve Niceliğini Artırmak	Orta	Rekabet ve belirsizlik içerir.
	H.2.2 Girişimcilik Faaliyetlerini Artırmak	Orta	Kontrollü risk alma gerektirir.
	H. 2.3 Araştırma Geliştirme Altyapısını ve Kapasitesini İyileştirmek	Orta	Kaynak bağımlılığı bulunur.
Amaç 3 Kurumsal Kaynakları Güçlendirmek	**H.3.1** Fiziki Altyapı ve Kapasiteyi Geliştirmek	Düşük	Kamu varlıkları korunmalıdır.
	H.3.2 Bilişim Altyapısını Güçlendirmek	Düşük	Veri güvenliği kritiktir.
	H.3.3 İnsan Kaynaklarının Niteliğini Artırmak	Düşük	Kurumsal kapasiteyi etkiler.
	H.3.4 Mali Kaynakları Artırmak	Düşük	Mali disiplin esastır.
Amaç 4 Toplumsal Katkı Faaliyetlerini Artırmak	**H. 4.1** Koruyucu ve Tedavi Edici Sağlık Hizmetlerini Geliştirmek	Orta	Hizmet kalitesi korunmalıdır.
	H.4.2 Hayat Boyu Öğrenme Faaliyetlerinin Niceliğini ve Niteliğini Artırmak	Orta	Esnek uygulama gerektirir.
	H. 4.3 Sosyal Sorumluluk Projelerini Artırmak	Orta	Proje bazlı risk kabul edilir.

2.1.2 Risk Evreni

Risk evreni; Üniversitemizin tüm faaliyet alanlarını kapsayacak şekilde karşılaşabileceği risklerin genel çerçevesini ortaya koyan yapıyı ifade eder. Bu kapsamda riskler; finansal riskler, itibar riskleri, operasyonel riskler, proje riskleri, stratejik riskler, teknolojik riskler ve uyum riskleri gibi ana kategoriler altında ele alınır. Risk evreninin oluşturulmasında, Üniversitenin organizasyon yapısı, görev ve sorumlulukları, hizmet sunum süreçleri ve paydaş ilişkileri dikkate alınır. Risk evreni, kurumsal risk yönetimi sisteminin temelini oluşturur ve risklerin bütüncül bir bakış açısıyla izlenmesine olanak sağlar.

RİSK EVRENİ

Finansal Riskler: Üniversitemizin finansal yapısını ve finansal faaliyetlerini sürdürmek için ihtiyaç duyduğu kaynakları etkileyebilecek risklerdir.

İtibar Riskleri: Üniversitemize duyulan güveni veya kamuoyundaki imajını etkileyebilecek risklerdir.

Operasyonel Riskler: Üniversitemiz faaliyetlerinin mevzuata uygun, zamanında, etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini etkileyebilecek risklerdir.

Proje Riskleri: Üniversitemizin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşmak üzere gerçekleştirmekte olduğu projelerle ilişkili olan risklerdir.

Stratejik Riskler: Üniversitemizin stratejik amaç ve hedef seçimlerinden dolayı maruz kalabileceği risklerdir.

Teknolojik Riskler: Teknolojik gelişmeler ve Üniversitemizin kullandığı teknolojilerden kaynaklanan risklerdir.

Uyum Riskleri: Üniversitemizin mevzuata, iç ve dış düzenlemelere uygun işlemler yapmasını etkileyebilecek risklerdir.

2.2 Risklerin Değerlendirilmesi

Risklerin değerlendirilmesi; belirlenen risklerin Üniversitemizin stratejik amaç ve hedefleri üzerindeki olası etkilerinin ve gerçekleşme ihtimallerinin sistematik olarak analiz edilmesi sürecini ifade eder. Bu süreçte riskler; etki ve olasılık kriterleri dikkate alınarak ölçülür, karşılaştırılır ve önceliklendirilir. Risklerin değerlendirilmesi, risk iştahı ile uyumlu kararların alınmasına, risklere uygun yanıtların belirlenmesine ve kaynakların etkin kullanılmasına rehberlik eder. Değerlendirme süreci, düzenli aralıklarla gözden geçirilerek güncel tutulur.

2.2.1 Risk Etki Kriterleri

Risk etki kriterleri; bir riskin gerçekleşmesi durumunda Üniversitemizin stratejik hedeflerine, faaliyetlerine ve kurumsal itibarına verebileceği olası zararların büyüklüğünü ifade eder. Etki değerlendirmesinde; eğitim-öğretim faaliyetlerinin kalitesi, araştırma ve geliştirme kapasitesi, mali yapı, insan kaynakları, fiziki ve teknolojik altyapı, hizmet sunumunun sürekliliği, mevzuata uyum ve kurumsal itibar üzerindeki muhtemel etkiler dikkate alınır. Etki düzeyleri, risklerin önem derecesinin belirlenmesine ve önceliklendirilmesine esas teşkil edecek şekilde tanımlanır. Etki düzeyine ilişkin açıklamalara Tablo 2 ve 3'te yer verilmiştir.

Tablo 2- Risk Etki Seviyeleri

Etki Puanı	Etki Seviyesi	Açıklama
5	🔴 Çok Yüksek	Üniversitenin kurumsal sürdürülebilirliğini ve uzun vadeli varlığını doğrudan tehdit eden; eğitim-öğretim, araştırma ve idari faaliyetlerin durma noktasına gelmesine neden olabilen; yüksek tutarlı mali kayıplar, ağır itibar kaybı ve ciddi hukuki/yasal yaptırımlar doğurabilen etki düzeyidir. Bu düzeydeki etkiler, telafisi güç ve uzun süreli sonuçlar yaratarak Üniversitenin ulusal ve uluslararası düzeyde olumsuz algılanmasına yol açar.
4	🔴 Yüksek	Üniversitenin temel faaliyetleri ile stratejik amaç ve hedeflerini önemli ölçüde olumsuz etkileyen; eğitim-öğretim, araştırma veya idari hizmetlerde ciddi kesintilere neden olabilen; mali kayıplar, itibar zedelenmesi veya mevzuata uyumsuzluk riskini ortaya çıkarabilen etki düzeyidir. Bu etki düzeyi, üst yönetim müdahalesini gerektiren nitelikte sonuçlar doğurur.
3	🟡 Orta	Üniversitenin birden fazla birimini veya temel süreçlerini etkileyen; akademik, idari ya da mali faaliyetlerde belirgin aksamalara neden olabilen; ilave zaman, kaynak veya yönetim müdahalesi gerektiren etki düzeyidir. Bu düzeydeki etkiler, paydaş memnuniyetini olumsuz yönde etkileyebilir ve stratejik hedeflere ulaşılmasını kısmen zorlaştırabilir.
2	🟢 Düşük	Üniversitenin faaliyetlerinde sınırlı ve geçici aksamalara neden olan; etkisi çoğunlukla birim düzeyinde kalan ve kurumsal işleyişin bütününe yayılmayan etki düzeyidir. Akademik veya idari süreçlerde küçük gecikmelere yol açabilmekle birlikte, Üniversitenin temel amaç ve hedeflerine ulaşmasını önemli ölçüde engellemez.
1	🟢 Çok Düşük	Üniversitenin eğitim-öğretim, araştırma ve idari faaliyetleri üzerinde kayda değer bir etki oluşturmayan; günlük işleyişte küçük ve kısa süreli aksamalara neden olabilen ve ek kaynak ihtiyacı olmaksızın giderilebilen etki düzeyidir. Kurumsal hedefler, paydaş memnuniyeti, itibar ve mali yapı üzerinde anlamlı bir etkisi bulunmaz.

Tablo 3- Risk Evreni Kapsamında Risk Etki Seviyeleri

Puanı	Finansal Etki	İtibar Etkisi	Operasyonel Etki	Proje Etkisi	Stratejik Etki	Teknolojik Etki	Uyum Etkisi
🔴 5	Çok ciddi maddi kayıplar	Uzun süreli ve tam güven kaybı	Faaliyetlerin 1 haftadan fazla durması	Projelerin iptali veya tamamen başarısız olması	Stratejik hedeflere ulaşılamaması	Kritik sistemlerin çökmesi, veri kaybı	Ağır yaptırımlar
🔴 4	Önemli maddi kayıplar	Geniş çaplı güven kaybı	2–3 gün süren kesintiler	Ciddi gecikmeler ve bütçe aşımı	Stratejik hedeflerde ciddi aksama	Ciddi sistem aksamaları	Önemli yaptırımlar, hak kaybı
🟡 3	Orta düzey maddi kayıplar	Kısa süreli güven kaybı	Yaklaşık 6 saatlik kesintiler	Orta düzey gecikmeler	Bazı stratejik başarısızlıklar	Geçici sistem kesintileri	Orta derecede yaptırımlar
🟢 2	Düşük düzey maddi kayıplar	Sınırlı paydaş güven kaybı	2 saatten kısa kesintiler	Küçük gecikmeler	Kısmen olumsuz etki	Kısa süreli yavaşlama	Kınama, düşük yaptırım
🟢 1	Çok düşük maddi kayıplar	Güven kaybı yok	1–2 dakikalık aksaklıklar	Önemsiz proje sapmaları	Önemsiz etki	Anında giderilen teknik sorunlar	Uyarı düzeyi

2.2.2 Risk Olasılık Kriterleri

Risk olasılık kriterleri; belirlenen bir riskin belirli bir zaman dilimi içerisinde gerçekleşme ihtimalini ifade eder. Olasılık değerlendirmesinde; geçmiş dönem verileri, benzer risklerin gerçekleşme sıklığı, iç ve dış çevre koşulları, mevcut kontrol faaliyetlerinin etkinliği ve kurumsal deneyimler dikkate alınır. Olasılık düzeylerinin belirlenmesi, risklerin öncelik sırasının oluşturulmasına ve risklere yönelik alınacak önlemlerin kapsamının belirlenmesine katkı sağlar. Olasılık seviyelerine ilişkin açıklamalara Tablo 4'te yer verilmiştir.

Tablo 4- Risk Olasılık Seviyeleri

Olasılık Puanı	Olasılık Seviyesi	Açıklama
5	🔴 Neredeyse Kesin	Çok yüksek olasılık düzeyindeki risklerin gerçekleşmesi neredeyse kaçınılmazdır. Risk, hâlihazırda ortaya çıkmış veya sürekli tekrar eden bir nitelik taşımaktadır. Kontrol mekanizmaları yetersizdir ya da hiç bulunmamaktadır. Acil önlem alınmadığı takdirde riskin gerçekleşmesi kesin olarak öngörülmektedir.
4	🔴 Yüksek Olasılık	Yüksek olasılık düzeyindeki risklerin kısa veya orta vadede gerçekleşme ihtimali yüksektir. Geçmişte sıkça yaşanmış ya da hâlihazırda devam eden sorunlara dayanmaktadır. Mevcut kontrol ve önleyici tedbirler yetersiz kalabilmekte veya etkili şekilde uygulanamamaktadır. Riskin gerçekleşmesi beklenen bir durum olarak değerlendirilmektedir.
3	🟡 Olası	Orta olasılık düzeyindeki risklerin belirli aralıklarla ortaya çıkma ihtimali bulunmaktadır. Geçmişte benzer riskler yaşanmış ve tekrar etme potansiyeli gözlemlenmiştir. Mevcut kontrol faaliyetleri riski tamamen ortadan kaldırmamakta, ancak etkisini azaltmaktadır. Bu nedenle riskin gerçekleşmesi makul bir olasılık olarak değerlendirilmektedir.
2	🟢 Zayıf Olasılık	Düşük olasılık düzeyindeki riskler, nadiren ortaya çıkabilecek niteliktedir. Daha önce sınırlı sayıda yaşanmış olabilir ancak düzenli bir tekrar göstermemektedir. Mevcut önleyici ve kontrol edici tedbirler genel olarak yeterlidir. Riskin gerçekleşmesi mümkün olmakla birlikte, beklenen bir durum olarak değerlendirilmemektedir.
1	🟢 Çok Düşük Olasılık	Bu düzeydeki risklerin gerçekleşme ihtimali oldukça düşüktür. Geçmiş dönemlerde benzer bir riskle karşılaşılmamış veya çok istisnai durumlarda ortaya çıkmıştır. Mevcut kontrol mekanizmaları, mevzuat düzenlemeleri ve kurumsal uygulamalar riskin gerçekleşmesini büyük ölçüde engellemektedir. Kısa ve orta vadede ortaya çıkması beklenmemektedir.

2.2.3. Risklere Cevap Verilmesi

Risklere cevap verilmesi, Üniversitemizin hedeflerine ulaşmasını etkileyebilecek belirsizliklerin yönetilmesine yönelik yaklaşımın belirlenmesini ifade eder. Riskler, Üniversitemizin ve bağlı birimlerinin risk iştahı çerçevesinde değerlendirilerek tehditlerin etkisinin azaltılması ve fırsatların değerlendirilmesi amaçlanır.

Etki ve olasılık puanlarının çarpımıyla elde edilen doğal risk puanı ile buna uygulanan yeterlilik katsayısı sonucu hesaplanan artık risk puanı, risklere verilecek cevapların belirlenmesine yardımcı olur. Doğal ve artık risk puanlarına ilişkin seviyeler Tablo 5'te gösterilmektedir.

Tablo 5- Doğal ve Artık Risk Puan Seviyeleri

	Etki					
Olasılık	Doğal ve Artık Risk Seviyeleri (Olasılık x Etki)	1 Çok Düşük	2 Düşük	3 Orta	4 Yüksek	5 Çok Yüksek
	1 Çok Düşük Olasılık	1 Çok Düşük	2 Çok Düşük	3 Düşük	4 Düşük	5 Düşük
	2 Zayıf Olasılık	2 Çok Düşük	4 Çok Düşük	6 Orta	8 Orta	10 Orta
	3 Olası	3 Düşük	6 Orta	9 Orta	12 Yüksek	15 Yüksek
	4 Yüksek Olasılık	4 Düşük	8 Orta	12 Yüksek	16 Yüksek	20 Çok Yüksek
	5 Neredeyse Kesin	5 Düşük	10 Orta	15 Yüksek	20 Çok Yüksek	25 Çok Yüksek

2.2.3.1 Öncü Risk Göstergeleri (ÖRG)

Öncü risk göstergesi, bir risk henüz gerçekleşmeden önce riskin ortaya çıkma ihtimalinin arttığını gösteren ve yöneticilere erken uyarı sağlayan nicel veya nitel ölçütlerdir. Bu göstergeler, riskin sonuçlarını değil, riskin oluşmasına zemin hazırlayan değişimleri izlemeyi amaçlar. Böylece Üniversitemizde, risk gerçekleşmeden önce durum fark edilebilir ve zamanında önleyici tedbirler alınabilir. Öncü risk göstergeleri, klasik performans göstergelerinden farklı olarak geleceğe dönük bir bakış açısı sunar ve risk yönetim sistemlerinin proaktif çalışmasını sağlar.

Öncü risk göstergelerinin uygulanmasında ilk adım, izlenecek riskin açık ve net bir şekilde tanımlanmasıdır. Risk belirlendikten sonra, bu risk gerçekleşmeden önce hangi belirtilerin ortaya çıkabileceği analiz edilir. Bu belirtiler, riskin artış eğilimini veya mevcut kontrol faaliyetlerinin zayıflamaya başladığını gösteren sinyaller şeklinde değerlendirilir. Daha sonra bu sinyaller ölçülebilir göstergelere dönüştürülür ve her bir gösterge için kabul edilebilir seviyeler ile riskin yaklaşmakta olduğunu işaret eden eşik değerler belirlenir.

Uygulama sürecinde belirlenen öncü risk göstergeleri düzenli aralıklarla izlenir ve raporlanır. Göstergelerin eşik değerleri aşması durumunda, önceden tanımlanmış aksiyon planları devreye alınır. Bu aksiyonlar; süreçlerin gözden geçirilmesi, kontrol faaliyetlerinin güçlendirilmesi, sorumlu birimlerin bilgilendirilmesi veya düzeltici ve önleyici faaliyetlerin başlatılması şeklinde olabilir. Böylece öncü risk göstergeleri, sadece izlenen veriler olmaktan çıkıp karar alma süreçlerini destekleyen etkili bir risk yönetim aracına dönüşür.

2.2.3.2 Riske Yönelik Alınacak Kararlar/Faaliyetler

Risklere yönelik alınacak kararlar, risk seviyelerine göre risklere cevap vermektir. Bu risklere yönelik alınacak kararlar; riskleri kabul etmek, azaltmak, devretmek ve riskten kaçınmak olarak dört grupta sınıflandırılır.

Riske Yönelik Alınacak Kararlar

Risklere karşı herhangi bir eylem uygulamamaya karar verilmesidir. Riske karşı alınacak önlemlerden sağlanacak fayda, alınacak önlemlerin maliyetinden daha düşük olduğunun anlaşılması durumunda risk kabul edilebilir. Risk, risk iştahı içinde ise risk kabul edilebilir.

Daha çok Üniversitenin doğrudan asli görev alanına girmeyen veya fayda-maliyet açısından Üniversite tarafından yapılması uygun görülmeyen ve bu anlamda riskleri yüksek olduğu değerlendirilen faaliyetlerin, uzmanlığı/donanımı/kaynağı olan başka bir idare/kişi/kuruluşa devredilmesidir.

Risk, yönetilmeyecek kadar büyükse ve/veya faaliyet hayati öneme sahip değilse, faaliyete son verilmesidir. İdarenin, riskin gerçekleşmesi halinde maruz kalabileceği zararları, kabul edilebilir bir seviyeye indirecek ilave risk yönetimi faaliyeti oluşturamadığı durumlarda tercih edilir.

Risklerin kabul edilebilir bir seviyede tutulması için risk yönetimi faaliyetleri aracılığıyla riske cevap verme yöntemidir. Riskin azaltılması kararının seçilmesi durumunda, bir sonraki aşamada riskin etki ve olasılığını azaltacak aşağıda 4 grupta toplanan ilave risk yönetimi faaliyetleri tanımlanır.

Riski Azaltmaya Yönelik İlave Risk Yönetim Faaliyetleri

Yönlendirici risk yönetimi faaliyetleri, bilgilendirme, davranış şekli belirleme gibi dolaylı faaliyetler ile risklerin azaltılmasına yönelik risk yönetimi faaliyetleridir.

Önleyici risk yönetimi faaliyetleri, istenmeyen durumların meydana gelmesini önleyen risk yönetimi faaliyetleridir.

Tespit edici risk yönetimi faaliyetleri, gerçekleşmiş ancak istenmeyen bir durumun tespit edilmesini sağlayan risk yönetimi faaliyetleridir.

Düzeltici risk yönetimi faaliyetleri, gerçekleşen ancak istenmeyen sonuçların düzeltilmesi yahut telafi edilmesi için tasarlanmış olan risk yönetimi faaliyetleridir.

2.3 Risk Kontrol Eylem Planı Hazırlama Süreci

1. Adım	Toplantıya katılan personellerden, Üniversitenin Stratejik Amaç ve Hedeflerine yönelik "**Ek-2 Bireysel Risk Belirleme Formu**" ile risklerin tanımlanması istenir.
2. Adım	Bireysel olarak hazırlanan "**Ek-2 Bireysel Risk Belirleme Formları***" toplanır ve konsolide edilerek birim risk tanımlamaları yapılır.
3. Adım	Konsolide edilen birim risk tanımlamaları, **"Ek-3 Bireysel Risk Değerlendirme Formunun***" *"risk tanımı"* sütununa kadar doldurulur.
4. Adım	Doldurulan "**Ek-3 Bireysel Risk Değerlendirme Formu***" toplantıya katılan personellere dağıtılır.
5. Adım	Dağıtılan "**Ek-3 Bireysel Risk Değerlendirme Formu***" kapsamında risklerin, bireysel olarak "*risk iştahı*", "*etki*" ve "*olasılık*" boyutlarıyla değerlendirilmesi istenir.
6. Adım	Değerlendirilen "**Ek-3 Bireysel Risk Değerlendirme Formu***", toplantıya katılanlardan toplanarak risklerin bireysel olarak belirlenmesi ve değerlendirilmesi tamamlanır.
7. Adım	Bireysel olarak puanlanan riskler, "**Ek-4 Ortalama Hesaplama Formu***" kullanılarak ortalama puanları hesaplanır.
8. Adım	Hesaplamaların tamamlanmasının ardından belirlenen riskler, "**Ek-1 Birim Risk Eylem Planı Taslağının***" "*stratejik amaç ve hedefler*" ve "*risklerin belirlenmesi*" başlıklarına aktarılır.
9. Adım	İlgili risk için hesaplanan ortalama etki ve olasılık puanları kullanılarak doğal risk seviyesi puanı ve seviyesi bulunur.
10. Adım	İlgili riske yönelik mevcutta faaliyet bulunmakta ise "*mevcut risk yönetim faaliyeti*" sütununa yazılır.
11. Adım	Mevcutta bulunan faaliyetin yeterliliği, "yeterli", "kısmen yeterli", "zayıf" ve "yeterli değil" şeklinde belirlenir. (Her bir seçeneğin bir katsayısı bulunmaktadır.)
12. Adım	Mevcut risk yönetim faaliyetinin yeterliliği etkiyi, olasılığı ya da her ikisini etkileyip etkilemediği belirlenir. Mevcut risk yönetim faaliyetinin yeterliliği "yeterli değil" ise "hiçbiri" olarak değerlendirilir.
13. Adım	Mevcut risk yönetim faaliyetinin yeterliliği belirlendikten sonra doğal risk puanı ile yeterlilik katsayısı çarpılarak artık risk puanı belirlenir.
14. Adım	Artık risk seviyesinin "yüksek" ve "çok yüksek" olması durumunda, ilgili riske yönelik öncü risk göstergesi belirlenir.
15. Adım	Öncü riske göstergesine ilişkin "*sorumlu birim/kişi*", "*hedef*", "*raporlama periyodu*" ve "*sapma durumunda gerçekleştirilecek faaliyet*" belirlenmelidir.
16. Adım	Öncü risk göstergesi belirlensin ya da belirlenmesin riske yönelik "riski kabul etmek", "riskten kaçınmak", "riski devretmek" ve "riski azaltmak" olarak karar alınması gerekmektedir.
17. Adım	Riski azaltma kararı alınması durumunda mevcut faaliyete ilave olarak "yönlendirici", "önleyici", "tespit edici" ve "düzeltici" faaliyet belirlenir.
18. Adım	İlave risk yönetim faaliyetine ilişkin "*sorumlu birim/kişi*", "*başlangıç ve tamamlanma tarihi*" belirlenir.
19. Adım	Belirlenen tüm bilgiler doğrultusunda Birim Risk Eylem Planı tamamlanır ve izleme sürecine geçilir.
20. Adım	İzleme sürecinde ilave risk yönetim faaliyetlerinin değişikliğine ilişkin "*doğal risk seviyesi*", "*mevcut risk yönetim faaliyeti*" ve "*artık risk seviyesi*" değişip değişmediğine yönelik izleme yapılır.
21. Adım	Sürekli izleme kapsamında yeni bir risk tespit edilmesi halinde "**Ek-6 Yeni Tespit Edilen Riskler İçin Anlık Bildirim Formu***", Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörüne iletilir.
22. Adım	Sürekli izleme kapsamında değişen bir risk bulunması halinde "**Ek-7 Değişen Riskler için Anlık Bildirim Formu***" Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörüne iletilir.
23. Adım	Tespit edilen yeni veya değişen riskler, risk belirleme ve değerlendirme sürecine tabi tutularak "**Ek-1Birim Risk Kontrol Eylem Planı Taslağına***" kaydedilir.
24. Adım	Riskin değişmesi durumunda değişen eski riskin "*risk güncellik durumu*" sütunu "değişti" olarak güncellenir.

Not *: Risk Kontrol Eylem Planı Hazırlama Süreci Başlığındaki Ekler, Birim Risk Kontrol Eylem Planının Hazırlanması, Uygulanması ve İzlenmesine İlişkin Usul ve Esaslarda yer alan eklerdir.

2.4 Risklerin İzlenmesi ve Raporlanması

Risklerin izlenmesi ve raporlanması, Üniversitemizin hedeflerine ulaşmasını etkileyebilecek belirsizliklerin sürekli olarak takip edilmesini, değerlendirilmesini ve yönetime düzenli bilgi sunulmasını sağlayan temel bir risk yönetimi faaliyetidir. Bu süreç; belirlenen risklerin zaman içinde nasıl değiştiğini, alınan kontrol önlemlerinin ne derece etkili olduğunu ve yeni ortaya çıkan risklerin olup olmadığını ortaya koyar.

2.4.1 Risk İzleme Kapsamı

Risk izleme kapsamı, Üniversitemizin maruz kaldığı risklerin etkin bir şekilde yönetilip yönetilmediğinin değerlendirilmesi amacıyla yürütülen izleme faaliyetlerini kapsar. Bu faaliyetler, risklerin zaman içindeki değişimini, kontrol mekanizmalarının işlerliğini ve risk yönetimi sürecinin etkinliğini ortaya koymak üzere farklı düzeylerde gerçekleştirilir. Risk izleme süreci; sürekli izleme, yönetim izlemesi ile bağımsız izleme ve inceleme olmak üzere üç temel bileşenden oluşur.

Günlük faaliyetlerin yürütülmesi sırasında çalışanlar ve yöneticiler tarafından yapılan izleme faaliyetlerini kapsar. Risk tanımlarının doğruluğu, risklerin etki ve olasılık seviyeleri ile kontrol faaliyetlerinin işleyişi bu kapsamda değerlendirilir. Süreçlerdeki değişikliklere bağlı olarak yeni risklerin tespit edilmesi sürekli izlemenin temel unsurlarıdır.

Üst yönetici ve birim yöneticileri tarafından risk yönetimi uygulamalarının periyodik olarak değerlendirilmesini ifade eder. Kurumsal izleme yılda en az iki kez gerçekleştirilir ve risk yönetimi faaliyetlerinin hedeflere katkısı analiz edilir. Bu izleme, karar alma süreçlerine girdi sağlayarak kurumsal risk yönetiminin etkinliğini artırır.

İç denetçiler tarafından yürütülen ve risk yönetimi faaliyetlerine ilişkin üst yönetime objektif güvence sağlayan izleme faaliyetleridir. Risk yönetiminin stratejik hedeflerle uyumu ve iyileştirme alanları bu kapsamda değerlendirilir. Benzer risklerin bütüncül ele alınması yoluyla risk yönetimi uygulamalarının tutarlılığı ve etkinliği güçlendirilir.

2.4.2 Risk Raporlama Kapsamı

Risk raporlama kapsamı; Üniversite genelinde belirlenen risklerin mevcut durumu, risk seviyelerinde meydana gelen değişimler ve risklere yönelik alınan veya planlanan önlemlere ilişkin bilgilerin sistematik, anlaşılır ve zamanında raporlanmasını kapsar. Bu kapsamda hazırlanan raporlar; faaliyet raporları, sürekli izleme sonuçlarından hareketle yeni ortaya çıkan, değişen, gerçekleşen veya geçerliliğini kaybeden riskler, öncü risk göstergeleri, risk azaltımı için tanımlanan ilave kontrol faaliyetlerinin güncel durumu ile Birim Risk Kontrol Eylem Planı'nın gözden geçirilmesi ve güncellenmesini içerir. Risk raporları, üst yönetim ve ilgili kurulların karar alma süreçlerini desteklemek, risklerin Üniversitenin risk iştahı doğrultusunda yönetilmesini sağlamak ve hesap verebilirliği güçlendirmek amacıyla belirlenen periyotlarda paylaşılır. Risklere yönelik düzenlenecek raporlara ilişkin bilgilere Tablo 6'da yer verilmiştir.

Tablo 6- Rapor Türleri

Rapor / Doküman	Raporlama Türü	İzleme Seviyesi	Raporlama Sıklığı	Raporu Hazırlayan	Raporun Sunulduğu Merci
Faaliyet Raporu	İç Raporlama Dış Raporlama	İkinci Seviye	Yıllık	Birim Yöneticileri	Üst Yönetici
Sürekli izleme sonuçlarından hareketle yeni ortaya çıkan, değişen, gerçekleşen veya geçerliliğini kaybeden riskler	İç Raporlama	Birinci Seviye	Yeni risk oluştuğunda, risk değiştiğinde, risk gerçekleştiğinde	Birim Yöneticileri, Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü, Tüm Çalışanlar	İKİYK
Öncü Risk Göstergeleri	İç Raporlama	İkinci Seviye	Birim Risk Kontrol Eylem Planında belirtilen sıklıkta	Birim Yöneticileri	İKİYK
Risk azaltımı için tanımlanan ilave kontrol faaliyetlerinin güncel durumu	İç Raporlama	İkinci Seviye	6 Aylık	Birim Yöneticileri	İKİYK
Birim Risk Kontrol Eylem Planı'nın gözden geçirilmesi ve güncellenmesi	İç Raporlama	İkinci Seviye	6 Aylık	Birim Yöneticileri	İKİYK

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

3.1 Rol ve Sorumluluklar

Risk yönetimine ilişkin rol ve sorumluluklar açık, net ve yazılı olarak belirlenmeli; görev tanımları içerisinde bu rol ve sorumluluklara yer verilmelidir. İdareler, organizasyon yapıları ve öncelikleri doğrultusunda ilave rol ve sorumluluklar belirleyebilir ve bunları Risk Strateji Belgesi (RSB) içerisinde tanımlayabilir. Risk yönetimi sürecinde yer alan başlıca aktörler ve sorumlulukları aşağıda belirtilmiştir.

3.1.1 Üst Yönetici

✓ Üniversite risk yönetimi sisteminin oluşturulmasını, uygulanmasını ve izlenmesini sağlamak; gerekli önlemlerin zamanında alınmasını temin etmek.

✓ Risk yönetiminin etkin şekilde uygulanabilmesi için gerekli organizasyonel yapıları kurmak, bu yapılara ait rol ve sorumlulukları belirlemek ve görevli personeli teşvik etmek.

✓ Stratejik amaç ve hedefler belirlenirken, hedef bazında tanımlanan risk iştahlarını değerlendirmek ve onaylamak.

✓ Birden fazla idareyi ilgilendiren risklerin yönetiminde ilgili idarelerin üst yöneticileriyle iş birliği ve koordinasyonu sağlamak.

✓ İdare Risk Koordinatörü ile İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından sunulan rapor ve bildirimleri değerlendirmek.

✓ Kurumsal risk yönetimi uygulamalarına ilişkin olarak İç Denetim Biriminden makul güvence almak ve risklerin etkin şekilde yönetilip yönetilmediğini değerlendirmek.

✓ Risk Strateji Belgesinde belirlenen dönemlerde risklere ilişkin izleme ve değerlendirme toplantıları yapılmasını sağlamak; bu toplantılarda izleme ve raporlama süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek.

✓ Risk Strateji Belgesini incelemek, değerlendirmek ve onaylamak.

✓ Kurumsal risk yönetimi takvimini değerlendirmek ve onaylamak.

✓ Risk yönetimi uygulamalarının etkin yürütülmesi amacıyla görevlendirilen çalışma ekipleri ile personelin rol ve sorumluluklarını onaylamak.

✓ Risk yönetimi kapsamında düzenlenecek eğitimlerin içeriklerini ve katılımcılarını değerlendirmek ve onaylamak.

✓ Risklerin izlenmesi ve raporlanmasına yönelik mekanizmaların Üniversite genelinde etkin şekilde işletilmesini sağlamak.

✓ İç ve dış denetim raporlarında yer alan bulguları değerlendirmek ve risk yönetimi kapsamına alınacak hususları belirlemek.

✓ Kurumsal risk yönetimi kapsamında belirlenen risklere yönelik olarak altı aylık dönemlerde izleme ve değerlendirme toplantıları yapılmasını sağlamak; bu kapsamda Birim Risk Kontrol Eylem Planlarını ile Raporları incelemek, değerlendirmek ve onaylamak.

3.1.2 İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu (İKİYK)

✓ Risk Strateji Belgesi taslağını hazırlamak ve değerlendirilmek üzere üst yöneticiye sunmak.

✓ Kurumsal risk yönetiminin Üniversite genelinde etkin şekilde uygulanabilmesi için görevlendirilen çalışma ekipleri ile personelin rol ve sorumluluklarını belirlemek, bu rol ve sorumlulukları üst yöneticinin onayına sunmak ve Risk Strateji Belgesine aktarmak.

✓ Kurumsal risk yönetimi takvimini oluşturmak, üst yöneticinin onayına sunmak, ilgili birimlere duyurmak ve takvimde yer alan çalışmaların gerçekleştirilmesini sağlamak.

✓ Kurumsal risk yönetimine yönelik eğitim ihtiyaçlarını tespit etmek; eğitim içeriklerini ve katılımcılarını belirleyerek üst yöneticinin onayına sunmak.

✓ Risk yönetimi sürecinin idare genelinde uygulanmasını desteklemek ve çalışanların bu sürece katılımını teşvik etmek.

✓ Stratejik amaç ve hedeflere ulaşılmasını etkileyebilecek risklerin belirleneceği ve değerlendirileceği çalıştayların düzenlenmesini teşvik etmek.

✓ Çalıştaylar sırasında, idarenin hedefleri bazında ortak risk algısı dikkate alınarak belirlenen risk iştahlarını değerlendirmek.

✓ Stratejik amaç ve hedefler düzeyinde belirlenen ve değerlendirilen riskleri gözden geçirmek ve nihai hâle getirmek.

✓ İdare Risk Koordinatörü tarafından bildirilen riskler arasından stratejik düzeyde önemli görülenleri kurul gündemine almak.

✓ Farklı idareler veya birimler tarafından belirlenen ve birbiriyle ilişkili olan riskleri birlikte değerlendirmek.

✓ Stratejik amaç ve hedeflere ilişkin risklere yönelik alınacak kararları belirlemek, bu kararları gözden geçirmek ve nihai hâle getirmek.

✓ Risklere yönelik kararların belirlenmesi sürecinde, üst yönetici tarafından değerlendirilmesi gereken risklerin İdare Risk Koordinatörü aracılığıyla üst yöneticiye iletilmesini sağlamak ve üst yönetici değerlendirmelerini çalışmalara dâhil etmek.

3.1.3 İdare Risk Koordinatörü

✓ Kurumsal risk yönetimi yaklaşımının Üniversite genelinde etkin şekilde uygulanıp uygulanmadığını değerlendirmek.

✓ Birim iç kontrol ve risk koordinatörleri tarafından bildirilen birim, faaliyet ve süreç riskleri arasından stratejik düzeyde ele alınması gerekenleri belirleyerek İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ile üst yöneticiye sunmak.

✓ Stratejik seviyede değerlendirilmesi gereken risklere yönelik alınacak kararlar kapsamında, üst yönetici tarafından değerlendirilmesi gereken riskleri üst yöneticiye bildirmek.

✓ Belirlenen riskler ve ilave kontrol faaliyetlerinin diğer idarelerle ilişkili olması durumunda gerekli koordinasyonun sağlanabilmesi amacıyla üst yöneticiyi bilgilendirmek.

3.1.4 Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörü

✓ Birimin hedeflerini etkileyebilecek risklerin tespit edilmesini koordine etmek, bu süreçte rehberlik sağlamak ve tespit edilen riskleri alt birimlerin bilgi ve uzmanlıklarından yararlanarak faaliyetlerle ilişkilendirmek.

✓ Birim hedeflerine ilişkin riskler arasından, stratejik amaç ve hedeflerle bağlantılı olan ve stratejik düzeyde ele alınması gereken riskleri belirlemek; birim yöneticisinin uygun görüşünü alarak İdare Risk Koordinatörüne bildirmek.

✓ Yıllık olarak oluşturulan risk kayıtları ve ilgili raporları, idarece belirlenen periyotlarda (altı aylık, yıllık vb.) gözden geçirmek ve birim yöneticisinin onayını alarak İdare Risk Koordinatörüne raporlamak.

✓ Çalışanlar tarafından bildirilen riskleri birim düzeyinde izlemek; mevcut risklerdeki değişiklikleri ve ortaya çıkan yeni riskleri değerlendirerek birim yöneticisinin uygun görüşüyle İdare Risk Koordinatörüne iletmek.

✓ Yıl içinde belirlenen veya yeni ortaya çıkan risklerin etkin şekilde yönetilip yönetilmediğine ilişkin kanıtları derlemek ve İdare Risk Koordinatörüne sunmak.

✓ İdare Risk Koordinatörü ve İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüş, öneri ve kararları doğrultusunda çalışanlara geri bildirim sağlamak.

✓ Kurumsal risk yönetimine ilişkin eğitim ihtiyaçlarını tespit etmek ve ilgili birimlere bildirmek.

3.1.5 Harcama Yetkilileri

✓ Risk yönetimi çalışmalarına başlanmadan önce, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından düzenlenen bilgilendirme ve farkındalık eğitimlerine katılım sağlamak.

✓ İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ile İdare Risk Koordinatörü tarafından talep edilen bilgi ve belgeleri zamanında ve eksiksiz şekilde hazırlamak.

✓ Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi, risklere yönelik alınacak kararların ve ilave kontrol faaliyetlerinin tespiti ile öncü risk göstergelerinin tanımlanması çalışmalarına aktif olarak katılmak.

✓ Riskleri sürekli olarak izlemek; risklerde değişiklik olması, yeni bir riskin ortaya çıkması, risklerin gerçekleşmesi veya geçerliliğini yitirmesi durumlarında İdare Risk Koordinatörünü bilgilendirmek.

✓ İzleme faaliyetleri sonucunda elde edilen bulguları belirlenen periyotlarda İdare Risk Koordinatörüne raporlamak.

✓ Birim Risk Eylem Planının güncellenmesini sağlamak ve raporların hazırlanmasına katkı sunmak.

3.1.6 Mali Hizmetler Birimi

✓ Stratejik plan hazırlık sürecinde, stratejik amaç ve hedeflere yönelik risk yönetimi çalıştaylarını koordine etmek.

✓ Stratejik amaç ve hedeflere ilişkin çalıştaylarda belirlenen riskleri, değerlendirme sonuçlarını, risklere yönelik alınacak kararları ve ilave kontrol faaliyetlerine ilişkin bilgileri konsolide etmek.

✓ Birimlerde iç kontrol çalıştayları düzenlenmesini sağlamak; birim, süreç ve faaliyet düzeyindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesini koordine etmek ve teknik destek sunmak.

✓ Harcama birimlerinde yürütülen iç kontrol çalışmaları sonucunda tespit edilen ve idarenin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşmasını önemli ölçüde etkileyebilecek risklerin, stratejik amaç ve hedeflere yönelik çalıştaylarda değerlendirilmesini sağlamak.

✓ Birim Risk Eylem Planlarını gözden geçirmek; birim yöneticileri tarafından yapılan revizyonları konsolide ederek İdare Risk Eylem Planını, Risk Strateji Belgesinde belirlenen periyotlarda İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kuruluna sunmak.

✓ Kurumsal risk yönetimi izleme ve raporlama faaliyetleri kapsamında birimlerden gelen bilgileri konsolide ederek İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kuruluna raporlamak.

3.1.7 Çalışanlar

✓ Stratejik amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesine yönelik yürütülen faaliyetlere ilişkin risklerin belirlenmesini sağlamak; bu riskleri Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörüne iletmek, izlenmesine katkı sunmak ve risk yönetimi süreçlerine doğrudan katılım sağlamak.

✓ Alt birim düzeyindeki risklerin tespit edilmesi, değerlendirilmesi, risklere cevap verilmesi, gözden geçirilmesi ve raporlanması süreçlerinin yürütülmesini koordine etmek.

✓ İdarenin risk stratejisi doğrultusunda; alt birim faaliyetlerine ilişkin yeni tespit edilen riskleri, risk puanlarındaki değişiklikleri ve bu riskleri azaltmaya yönelik uygulanan kontrol faaliyetlerinin etkinliğini, Birim Risk Koordinatörü tarafından belirlenen periyotlarda Birim Risk Koordinatörüne raporlamak.

✓ İdare Risk Koordinatörü tarafından talep edilen bilgi ve belgeleri zamanında ve eksiksiz şekilde sunmak.

3.1.8 İç Denetim Birimi

✓Kurumsal risk yönetimi süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek.

✓Risk yönetimi süreçlerine ilişkin güvence sağlamak.

✓Kurumsal risk yönetimi sisteminin sürdürülmesine katkıda bulunmak.

✓Risk yönetiminin geliştirilmesine yönelik rehberlik ve danışmanlık hizmeti sunmak.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

4.1 Eğitim Takvimi ve İçeriği

Kurumsal risk yönetimi sisteminin etkin bir şekilde uygulanabilmesi için, risk yönetimi sürecinde görev alan tüm paydaşlara yönelik eğitim faaliyetleri planlanır ve yürütülür. Eğitimler; risk yönetimi farkındalığının artırılması, rol ve sorumlulukların doğru anlaşılması ve uygulama birliğinin sağlanması amacıyla düzenlenir. Eğitim içerikleri, katılımcıların görev ve sorumlulukları dikkate alınarak temel risk yönetimi kavramları, risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi, risklere cevap verilmesi, öncü risk göstergeleri ile izleme ve raporlama süreçlerini kapsayacak şekilde hazırlanır. Eğitimler, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı koordinasyonunda oluşturulur ve üst yönetici onayıyla uygulamaya alınır.

4.2 Kurumsal Risk Yönetimi Çalışma Takvimi

Kurumsal risk yönetimi çalışma takvimi; risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi, izlenmesi ve raporlanmasına ilişkin faaliyetlerin sistematik ve zamanında yürütülmesini sağlamak amacıyla oluşturulur. Takvimde; risk değerlendirme çalıştayları, izleme ve değerlendirme toplantıları, raporlama dönemleri ve güncelleme faaliyetleri yer alır. Çalışma takvimi, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ile İdare Risk Koordinatörünün katkılarıyla hazırlanır, üst yönetici tarafından onaylanır ve ilgili birimlere duyurulur. Belirlenen takvim doğrultusunda yürütülen çalışmalar, kurumsal risk yönetimi sürecinin sürekliliğini ve etkinliğini destekler. Üniversitemizin 2026 yılı Risk Yönetimi çalışmalarına ilişkin yürütülecek faaliyetler ve bu faaliyetlerin uygulanma zamanlarına dair bilgilere Ek-1 Çalışma Takvimi'nde yer verilmektedir.

EKLER

Ek-1- Çalışma Takvimi

OCAK

- İKİYK'nın Toplanması
- Risk Yönetimi Çalışma Takviminin Onaylanması
- Risk Strateji Belgesinin Hazırlanması

ŞUBAT

- Risk Strateji Belgesinin Onaylanması

MART

- Eğitim ve Tanıtım Yapılması

NİSAN

- Birim Risk Eylem Planlarının Hazırlanması

MAYIS

- Birim Risk Eylem Planlarının Gönderilmesi

HAZİRAN

- İKİYK'nın Toplanması
- İdare Risk Eylem Planının Hazırlanması

TEMMUZ

- İdare Risk Eylem Planının Onaylanması

AĞUSTOS

EYLÜL

EKİM

- Riski Azaltmak İçin Tanımlanan İlave Risk Yöntemlerinin Takibi ve Raporlanması

KASIM

- Öncü Risk Göstergelerinin Raporlanması

ARALIK

- İdare Risk Eylem Planının İzlenmesi ve Raporlanması

Üst Yönetici

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu

Harcama Birimleri

Mali Hizmetler Birimi

RİSK
STRATEJİ
BELGESİ