| | | | |
|---|---|---|---|
| KTÜ 1955 | **KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ**<br>**STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI**<br>**RİSK DEĞERLENDİRME** | Doküman No: | |
| | | İlk Yayın Tarihi: | |
| | | Revizyon Tarihi | |
| | | Revizyon No: | |
| | | Sayfa No: | |

**İlgili Mevzuat:** 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, Kamu İç Kontrol Rehberi, KTÜ Risk Strateji Belgesi

## Birim Düzeyi

Birim Yöneticisi tarafından Birim Risk Koordinatörü (BRK) belirlenir.

Birim Risk Çalışma Grubu üyeleri belirlenir. → Görevlendirme Yazısı

Birim Risk Koordinatörü ve Birim Risk Çalışma Grubu üyelerinin isim ve lietişim bilgileri SGDB'ye bildirilir. → Üst Yazı

Birim Risk Çalışma Grubu Birimlerde risk yönetim sürecine ilişkin çalışmalar yapar. (Risk yönetim süreci birim düzeyi ve alt birim düzeyinde yürütülebilir.)

**Birim Düzeyi Riskler Tespit Edilir: Birim düzeyi riskler, birimin Üniversite Stratejik Planında sorumlu olduğu hedeflerine ulaşabilmesi açısından kendi hedeflerine yönelik risklerdir.** (Risklerin tespitinde Risk Strateji Belgesine ekli Ek:7'teki Risk Tespit Sürecinde Sorulabilecek Sorulardan yararlanılabilir.)
Tespit edilen riskler, risk türleri itibariyle gruplandırılır."Risk Tespit ve Oylama Formu"na kaydedilir. → Risk Tespit ve Oylama Formu

**Tespit Edilen Riskler Ölçülür**: Tespit edilen risklerin olasılık ve etkileri her bir üye tarafından 1 ila 5 arasında puanlanır. Üyelerin verdiklerin puanların aritmetik ortalaması alınır ve ortalama etki ve ortalama olasılık puanı bulunur.
Ortalama etki puanı ve ortalama olasılık puanı çarpılarak Risk Puanı elde edilir. Risk etki ve olasılıklarının puanlanması ve risk puanının hesaplanmasında "Risk Tespit ve Oylama Formu" kullanılır. → Risk Tespit ve Oylama Formu

**Ölçülen Riskler Önceliklendirilir:**Risk puanı belirlendikten sonra riskler en yüksek puandan başlamak üzere sıralanır ve risk seviyeleri belirlenir.
Düşük risk seviyesi:Risk puanı 1,2,3,4,5,6 olan riskleri ifade eder ve yeşil renk ile gösterilir.
Orta risk seviyesi: Risk puanı 8,9,10,12 olan riskleri ifade eder ve sarı renk ile gösteriler.
Yüksek risk seviyesi: Risk puanı 15,16,20,25 olan riskleri ifade eder ve kırmızı renk ile gösterilir.
Risklerin puanlarına göre sıralanması ve seviyelerinin belirlenmesinde "Risk Kayıt Formu" kullanılır. → Risk Kayıt Formu

**Önceliklerindirilen Risklere Cevap Verme Yöntemleri Belirlenir:** Risk seviyelerine göre önceliklendirilen risklere yönelik alınacak kararlar belirlenir. Bunlar;
*Riski kabul etmek, (Risk, risk iştahı içinde ise risk kabul edilebilir. Risk iştahı, risk puanı 1,2, olan risklerle sınırlandırılmıştır.)
*Riski kontrol etmek,
*Riski devretmek,
*Riskten kaçınmak şeklinde olabilir.
Risklere karşı verilmesi kararlaştırılan cevaplar "Risk Kayıt Formu"na kaydedilir. → Risk Kayıt Formu

Birim Risk Koordinatörü, kendisine iletilen riskler ile kendisi tarafından tespit edilen riskleri ve yeni iş süreçlerine ilişkin riskleri, Birim Risk Çalışma Grubu ile görüşerek riske ilişkin korntrol yöntemine karar verilir. "Risk Kayıt Formu" güncellenir. → Risk Kayıt Formu

**İzleme ve Raporlama:** Risklerin hala var olup olmadığı, yeni risklerin ortaya çıkıp çıkmadığı, risklerin gerçekleşme olasılıklarında ve etkilerinde bir değişiklik olup olmadığı yılda birkez gözden geçirilir ve sürekli izlenir.

**Aralık Ayında Yapılacak Yıllık İzleme:** Birim Risk Koordinatörü başkanlığında toplanan Birim Risk Çalışma Grubu her yılın Aralık ayında, birim hedeflerine ve faaliyetlerine ait yeni tespit edilen riskleri, risk puanı değişenleri ve kontrollerin etkinliğini gözden geçirir.

Risk değerlendirme sonuçlarını İdare Risk Koordinatörüne, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına "Konsolide Risk Raporu" ile raporlar. → **Konsolide Risk Raporu**

## Alt Birim Düzeyi

Birim Yöneticisi tarafından birimlerde fonksiyonel görev dağılımına göre oluşturulmuş birimlerden sorumlu kişi veya görevlendirdiği kişi Alt Birim Risk Koordinatörü (ARK) olarak belirlenir.

**Alt Birim Düzeyi (Faaliyet Düzeyi) Riskler Tespit Edilir. Çalışanlar**, yürütmekte oldukları süreçler ve bu süreçlerdeki iş akış şemalarından yararlanarak, her bir sürecin riskli görünen adımlarını tespit ederek, riskin ne olduğunu tanımlar.
Çalışanlar, yeni ortaya çıkan ve değişen riskleri tanımlamak, iletmek ve bunlara cevap vermek yoluyla birimlerinde risk yönetimi süreçlerine doğrudan katkıda bulunur.

Tespit edilen riskler, risk türleri itibariyle gruplandırılır."Risk Tespit ve Oylama Formu"na kaydedilir.

**Tespit Edilen Riskler Ölçülür**: Tespit edilen risklerin olasılık ve etkileri *süreç/iş akışından sorumlu çalışanlar ve Alt Birim Risk Koordinatörü tarafından* 1 ila 5 arasında puanlanır.
Verilen puanların aritmetik ortalaması alınır ve ortalama etki ve ortalama olasılık puanı bulunur.
Ortalama etki puanı ve ortalama olasılık puanı çarpılarak Risk Puanı elde edilir. Risk etki ve olasılıklarının puanlanması ve risk puanının hesaplanmasında "Risk Tespit ve Oylama Formu" kullanılır.

**Ölçülen Riskler Önceliklendirilir:**Risk puanı belirlendikten sonra riskler en yüksek puandan başlamak üzere sıralanır ve risk seviyeleri belirlenir.
Düşük risk seviyesi:Risk puanı 1,2,3,4,5,6 olan riskleri ifade eder ve yeşil renk ile gösterilir.
Orta risk seviyesi: Risk puanı 8,9,10,12 olan riskleri ifade eder ve sarı renk ile gösteriler.
Yüksek risk seviyesi: Risk puanı 15,16,20,25 olan riskleri ifade eder ve kırmızı renk ile gösterilir.
Risklerin puanlarına göre sıralanması ve seviyelerinin belirlenmesinde "Risk Kayıt Formu" kullanılır.

**Önceliklerindirilen Risklere Cevap Verme Yöntemleri Belirlenir:** Risk seviyelerine göre önceliklendirilen risklere yönelik alınacak kararlar belirlenir. Bunlar;
*Riski kabul etmek, (Risk, risk iştahı içinde ise risk kabul edilebilir. Risk iştahı, risk puanı 1,2, olan risklerle sınırlandırılmıştır.)
*Riski kontrol etmek,
*Riski devretmek,
*Riskten kaçınmak şeklinde olabilir.
Risklere karşı verilmesi kararlaştırılan cevaplar "Risk Kayıt Formu"na kaydedilir.

**Sürekli İzleme:** Riskleri sürekli izleme sorumluluğu tüm çalışanlara aittir. Risklerin hala var olup olmadığı, yeni risklerin ortaya çıkıp çıkmadığı, risklerin gerçekleşme olasılıklarında ve etkilerinde bir değişiklik olup olmadığı çalışanlar tarafından sürekli izlenir. Değişiklikler Alt Birim Risk Koordinatörüne (ARK) iletilir.

Alt Birim Risk Koordinatörü (ARK) , Çalışanların, görev sorumluğuna giren işleri yürütürken tespit ettikleri riskleri ve kontrol eksiklikleri ile önerilerini, kendi eklemelerini de yaparak **Birim Risk Koordinatörüne (BRK)** raporlar.

Birden fazla alt birimi ilgilendiren risk ve kontrolleri, alt birim yöneticilerine ve çalışanlara iletilir.

| HAZIRLAYAN | ONAYLAYAN |
|---|---|
| STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI/ İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU | REKTÖR |

**Bu belge güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.**
Doğrulama Kod: [illegible] Doğrulama Adres: https://www.turkiye.gov.tr/karadeniz-teknik-universitesi-ebys