



GÜMÜŞHANE ÜNİVERSİTESİ

RİSK STRATEJİ BELGESİ

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

2024

İçerik

BİRİNCİ BÖLÜM	3
1.1 Amaç	3
1.2 Kapsam	3
1.3 Öncelikli Risk Alanları	3
İKİNCİ BÖLÜM	3
2.1 Risklerin Belirlenmesi	3
2.1.1 Risk Evreni	3
2.2 Risklerin Değerlendirilmesi	4
2.2.1 Risk Etki Kriterleri	4
2.2.2 Öncü Risk Göstergeleri (ÖRG)	4
2.3 Risklerin İzlenmesi ve Raporlanması	4
2.3.1 Risk İzleme Kapsamı	4
2.3.2 Risk Raporlama Kapsamı	5
ÜÇÜNCÜ BÖLÜM	5
3.1 Rol ve Sorumluluklar	5
DÖRDÜNCÜ BÖLÜM	7
4.1 Eğitim Takvimi ve İçeriği	7
4.2 Kurumsal Risk Yönetimi Çalışma Takvimi	7
EKLER	7

BİRİNCİ BÖLÜM

1.1 Amaç

Üniversitenin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşmada engel olabilecek bütün risklerin belirlenmesini, değerlendirilmesini, izlenmesini, raporlanmasını ve etkilerinin en aza indirilmesini sağlayacak bir sistematik yaklaşım geliştirerek risk ile mücadele etmede görev yapacak personelin rol ve sorumluluklarını belirlemektir.

1.2 Kapsam

Üniversitenin karşılaşılabileceği kısa, orta ve uzun vadeli amaç ve hedeflerini ve bunlara ulaşmak için uyguladıkları faaliyetler ile kaynak dağılımlarını sağlayacak risk yönetim stratejisinin uygulanmasına ilişkin ilkeleri kapsar.

1.3 Öncelikli Risk Alanları

Üniversitenin uygulanmakta olan stratejik planında yer alan amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini olumsuz etkileyebilecek risklerdir.

İKİNCİ BÖLÜM

2.1 Risklerin Belirlenmesi

2.1.1 Risk Evreni

Stratejik Riskler; üniversitenin stratejik planında yer alan amaç ve hedeflerinden dolayı maruz kalabileceği risklerdir. Bu riskleri etkileyebilecek alt kategori riskleri ise Operasyonel, Finansal, Uyum, İtibar, Teknolojik ve Proje Riskleri risk evrenini oluşturmaktadır.

2.2 Risklerin Değerlendirilmesi

2.2.1 Risk Etki Kriterleri

Belirlenen her riskin analiz edilerek ölçüldüğü ve ölçeklendirildiği süreçtir. Riskin gerçekleşme olasılığı ile gerçekleşmesi halinde Üniversitenin stratejik amaç ve hedeflerin üzerindeki önemi sözel ve sayısal olarak derecelendirilir ve değerlendirilir.

Risklerin etki ve olasılıklarının değerlendirilmesinde, etki için çok düşük, düşük, orta, yüksek ve çok yüksek olmak üzere beşli bir ölçek kullanılır. Üniversitemizin risk iştahı kapsamında belirlenen ölçütlerle risklerin etki ve olasılık değerleri Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yürürlüğe konulan Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi'nde yer alan Risklerin Etki ve Olasılık Seviyelerinin Belirlenmesi" bölümünde risklerin olasılık ve etki seviyelerine ilişkin detayları Etki Kriterleri Tablosu'na göre belirlenir.

2.2.2 Öncü Risk Göstergeleri (ÖRG)

Üniversitenin stratejik amaç ve hedefleri için belirlenen risklerin gerçekleşme olasılık değeri ile etki değerinin analiz edilmesi sonucunda her bir riskin önemlilik seviyesi değeri elde edilir. Seviye değeri yüksek olan riskler üniversitemizin öncü risklerini oluşturur. Bu öncü risk göstergeleri Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi'nde yer alan Öncü Risk Göstergelerinin Belirlenmesi bölümüne göre değerlendirilir.

2.3 Risklerin İzlenmesi ve Raporlanması

2.3.1 Risk İzleme Kapsamı

Risk Yönetimi Sürecinin etkili işleyebilmesi ve stratejik amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesi için risk izleme faaliyetinin altı aylık/yıllık olarak yapılması, değişen içsel ve dışsal olaylara göre güncellenmesi önemlidir. İzleme faaliyetinin temel amacı, üniversitenin amaç ve hedeflerini etkileyen iç ve dış risklerin hala tehdit unsuru olup olmadığını, olasılığı ile etkisinin değişip değişmediğini, yeni risklerin ortaya çıkıp çıkmadığını tespit etmektir. İzleme faaliyeti ayrıca, Risk Yönetiminin daha etkili işleyebilmesi için tüm yönleriyle değerlendirilmesini ve yönetsel deneyim kazanmasını sağlar.

2.3.2 Risk Raporlama Kapsamı

Üniversitenin çalışanlarından başlayarak her risk yönetim kademesinde riskler değerlendirilir, eksiklikler, öneri ile kontrol süreçleri eklenerek 6 aylık ve yıllık olarak raporlamalar yapılır.

Raporlar Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi'nde yer alan **Risk Kayıt ve İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Takip Formu** doldurularak ilgili birim yöneticileri tarafından gerekli açıklamaları yapılarak belirlenen periyotlarla Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilir. Ayrıca risk yönetimine ilişkin rol ve sorumlulukları bulunan aktörler rehberde belirtilen raporların hazırlanması ve ilgili yerlere sunulmasından sorumludurlar.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

3.1 Rol ve Sorumluluklar

Üst Yönetici: Kurumsal risk yönetiminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi, gerekli tedbirlerin zamanında alınması, kurumsal risk yönetiminin uygulanması için gerekli yapıların oluşturulmasından;

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu (İKİYK): İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, üst yönetici ve harcama yetkililerinden oluşur. Kurumsal risk yönetimi uygulamalarının idare içinde etkili bir biçimde işlemesi için görevlendirilen çalışma ekiplerinin ve çalışanların rol ve sorumluluklarının belirlenmesinden, söz konusu rol ve sorumlulukların üst yöneticinin onayına sunulmasından ve Risk Strateji Belgesine aktarılmasından;

İdare Risk Koordinatörü (İRK): İdarenin risk yönetimi çalışmalarını koordine etmekle görevli ve üst yöneticiye karşı sorumlu olan üst yönetici yardımcısı veya SGB'nin en üst yöneticisidir. Kurumsal risk yönetimi yaklaşımının etkili bir biçimde uygulanıp uygulanmadığına dair değerlendirmelerde bulunmaktan, birim, faaliyet ve süreç risklerine ilişkin olarak Birim Risk Koordinatörleri tarafından bildirilen risklerden stratejik seviyede ele alınması gerekenleri İKİYK ve üst yöneticiye sunulmasından;

Gümüşhane Üniversitesi Risk Strateji Belgesi

Birim İç Kontrol ve Kalite Komisyonu: Birim yöneticisi tarafından belirlenen ve birimin risk yönetimi çalışmalarını koordine etmekle görevli olan komisyondur. Birimlerde oluşturulan Birim İç Kontrol ve Kalite Komisyonu Başkanı aynı zamanda Birim Risk Koordinatörüdür (BRK). Birimin hedeflerini etkileyebilecek risklerin tespit edilmesini koordine etmekten ve rehberlik sağlamaktan, birimin hedeflerine ilişkin risklerden stratejik amaç ve hedeflerle ilgili olan ve stratejik seviyede ele alınması gerekenleri belirlemek ve birim yöneticisinin uygun görüşünü alarak İRK 'ya bildirmesinden;

Birim Yöneticileri: İKİYK ve İdare Risk Koordinatörü tarafından talep edilen bilgi ve belgelerin zamanında ve eksiksiz hazırlanmasından, Risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi, riske yönelik alınacak kararlar ile ilave kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi ve öncü risk göstergelerinin tanımlanması çalışmalarına katılım sağlanmasından, Birim İç Kontrol ve Kalite Komisyonu çalışmalarını koordine etmesinden;

Strateji Geliştirme Birimi: Strateji geliştirme birimleri idarenin risk yönetimi süreçlerinin tüm birimlerde eşgüdüm halinde işlemlerini sağlamak üzere teknik destek ve rehberlik hizmeti verir. İdarenin risk yönetimi çalışmalarını koordine eder. İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi kapsamında risk yönetiminin etkinliğini de değerlendirerek belirli dönemlerde İKİYK'ya raporlar. İKİYK'nın ve İRK'nın sekretarya hizmetlerini yürütülmesinden;

İç Denetim Birimi: kurumsal risk yönetimi süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek ve geliştirmek amacına yönelik sistemli, sürekli ve disiplinli bir yaklaşım uygulayarak idarenin amaçlarına ulaşmasına yardımcı olur. İç denetçiler, kurumsal risk yönetimi süreçlerinde; risk yönetimi süreçlerinin değerlendirilmesi, kurumsal risk yönetimi süreçlerine ilişkin güvence verilmesi, kurumsal risk yönetimi sisteminin devam ettirilmesi ve geliştirilmesi konusunda rehberlik ve danışmanlık hizmeti verilmesinden;

Sorumludurlar.

Ayrıca Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi'nde yer alan kurumsal risk yönetimindeki rol ve sorumlulukları da bulunmaktadır.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

4.1 Eğitim Takvimi ve İçeriği

Risk yönetiminde rol ve sorumlulukları bulunan ve bu çalışmalara katkı verecek diğer çalışanların Kamu Kurumsal Risk Yönetimi konusundaki eğitim ihtiyacı tespit edilir. Bu çerçevede eğitimin içeriği, süresi ve katılacak personel ile ilgili bilgiler belirlenerek ilgili kurulun onayına sunulur.

4.2 Kurumsal Risk Yönetimi Çalışma Takvimi

Kurumsal risk yönetim takvimi; hazırlık çalışmaları, risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi, izlenmesi ve raporlanması ana başlıkları altında takvim oluşturulur. Çalışma takvimi de risk yönetimi hazırlık çalışmalarında oluşturulur.

EKLER

Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi'nde yer alan ekler bu Risk Strateji Belgesinin ekidir.