

SAKARYA UYGULAMALI BİLİMLER ÜNİVERSİTESİ
KURUMSAL RİSK YÖNETİMİ YÖNERGESİ EKLERİ

EKLER

- Ek 1:** SUBÜ Kurumsal Risk Kayıt Formu
Ek 2: Risk Etki ve Olasılık ve Değerlendirme Tablosu
Ek 3: Risk Faaliyet Değerlendirme Tablosu
Ek 4: Risk Değerlendirme Kriterleri Tablosu
Ek 5: Risk Analiz Tablosu
Ek 6: Risk Haritası
Ek 7: Risk İştahı
Ek 8: Kontrol Tanımları Tablosu

EK 1. SUBÜ KURUMSAL RİSK KAYIT FORMU

RİSKİN ADI											
RİSKİN KISA TANIMI											
NEDENLERİ											
SONUÇLARI											
ÖNLEME FAALİYETLERİ											
ERKEN UYARI GÖSTERGELERİ											
İLGİLİ RİSK GRUBU	<input type="checkbox"/> Eğitim Öğretimle İlgili Riskler <input type="checkbox"/> Araştırma Geliştirmeyle İlgili Riskler <input type="checkbox"/> Uygulama Hizmetle İlgili Riskler <input type="checkbox"/> İdari Destekle İlgili Riskler <input type="checkbox"/> Kurumsal Riskler										
RİSK PUANLAMASI	<table border="1"><thead><tr><th>Risk Olasılık Puanı</th><th></th><th>Risk Etki Puanı</th><th></th><th>Toplam Risk Puanı</th></tr></thead><tbody><tr><td></td><td>X</td><td></td><td>=</td><td></td></tr></tbody></table>	Risk Olasılık Puanı		Risk Etki Puanı		Toplam Risk Puanı		X		=	
Risk Olasılık Puanı		Risk Etki Puanı		Toplam Risk Puanı							
	X		=								

Genel Açıklama

- **Risk Adı:** Kayıt edilen riskin adı.
- **Risk Kısa Tanımı:** Belirlenen riskin kısaca tanımlanması yapılır.
- **Nedenleri:** Riskin oluşmasına sebep olan unsurlar ve durumlar nelerdir belirlenir.
- **Sonuçları:** **Riskin oluşması durumunda ortaya çıkabilecek sonuçlar ifade edilir.**
- **Önleme Faaliyetleri:** **Riskin oluşmasını engellemek ya da etkisini azaltmak üzere yapılabilecek faaliyetlerdir.**
- **Risk Grupları:** **Sakarya Uygulamalı Bilimler Üniversitesi bünyesinde belirlenen 5 Ana Risk Grubundan hangisiyle ilgili olduğu belirtilir.**
- **Risk:** İç denetimler yapılmadan önce bir kurumun karşılaştığı risktir.
- **Risk Olasılık Puanı:** Riske ilişkin olayın meydana gelme olasılığıdır.
- **Risk Etki Puanı:** Riske ilişkin olayın meydana gelmesi durumunda ortaya çıkacak sonuca ilişkin puandır.
- **Toplam Risk Puanı:** Olasılık ve etki puanlarının çarpımı sonucu ortaya çıkar.
- **Erken Uyar Göstergeleri:** Riskin farkında olunması, önlem alınması ve takip edilmesi için erken uyarı sağlayan göstergelerdir (anketler, istatistikler, sınav sonuçları, şikayetler vb...)

Ek 4: Risk Değerlendirme Kriterleri Tablosu

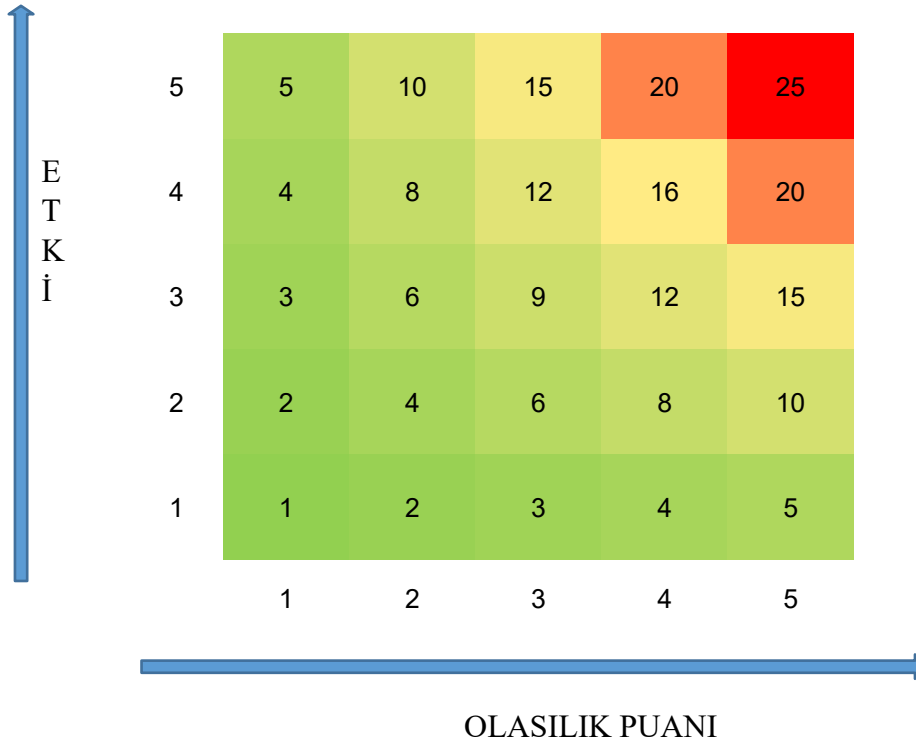
Değer	Arahık	Olasılık	Etki			
			Strateji	Faaliyetler/Süreçler	Mali	Mevzuata Uyum
16-25	Yüksek	...yıl/ay/gün içerisinde gerçekleşmesi neredeyse kesin olan risklerdir. Üniversitenin yapısı göz önüne alındığında genellikle politika veya prosedürlerden kaynaklanır. Üniversitenin faaliyet alanı ne kadar geniş ise riskli olayların gerçekleşme olasılığı o kadar yüksektir.	Stratejik amaç ve hedeflere ulaşmada önemli etkisi olabilecek risklerdir. Gerçekleşmesi durumunda Üniversitenin amaç ve hedeflerinden sapmasına dolayısıyla amaçlarını yeterince gerçekleştirememesine neden olabilecek risklerdir.	Üniversitenin/birimin /alt birimin faaliyetlerini etkili, ekonomik ve verimli bir biçimde gerçekleştirememesine neden olacak risklerdir.	Üniversitenin /birim/alt birim için önemli maddi kayba neden olabilecek risklerdir. Kamu kaynaklarının, Üniversite tarafından kabul edilebilir düzeyin üzerinde etkili, ekonomik ve verimli kullanılmaması yüksek riskli kabul edilmelidir.	Bilerek veya bilmeyerek mevzuatla uyumun sağlanamaması durumunda Üniversitenin /birim/alt birim üzerinde büyük yükümlülüklerin oluşabileceği durumlardaki risklerdir.
9-15	Orta	...yıl/ay/gün içerisinde gerçekleşmesi olasılığı olan risklerdir. Bunlar genellikle Üniversitenin /birimin/alt birimin daha önce de karşılaştığı veya genel olarak idarelerde karşılaşılmış olan risklerdir.	Stratejik amaç ve hedeflere ulaşmada belirli düzeyde etkisi olabilecek risklerdir. Bu puan aralığında yer almakla birlikte stratejik amaç ve hedefleri etkileyebilecek kilit risklerin kriterlerinin belirlenmesi gerekmektedir.	Üniversitenin /birimin /alt birimin sunması gereken hizmeti etkili, ekonomik ve verimli bir biçimde gerçekleştirmesi üzerinde belirli düzeyde etkisi olabilecek risklerdir.	Üniversitenin /birim/alt birim için belirli bir düzeyde maddi kayba neden olabilecek risklerdir. İdare tarafından kabul edilebilir düzeyde etkili, ekonomik ve verimli kullanılmaması orta riskli kabul edilmelidir.	Bilerek veya bilmeyerek mevzuatla uyumun sağlanamaması durumunda Üniversitenin /birim/alt birim üzerinde belirli düzeyde yükümlülüklerin oluşabileceği risklerdir.
1-8	Düşük	...yıl/ay/gün içerisinde gerçekleşme ihtimali düşük olan risklerdir. Bunlar genellikle Üniversitenin/birimin/alt birimin çok ender karşılaştığı veya neredeyse olmadığı risklerdir.	Stratejik amaç ve hedeflere ulaşmada çok az etkisi olabilecek risklerdir. Etkiler genellikle küçüktür ve sınırlı bir alanı kapsar.	Üniversitenin /birimin /alt birimin sunması gereken hizmeti etkili, ekonomik ve verimli bir biçimde gerçekleştirmesi üzerinde çok az etkisi olabilecek risklerdir.	Üniversitenin /birim/bölüm için çok az maddi kayba neden olacak risklerdir. Kamu kaynaklarının Üniversite tarafından kabul edilebilir düzeyin altında etkili, ekonomik ve verimli kullanılmaması, belirli miktarın altında harcanması düşük riskli olarak kabul edilmektedir.	Bilerek veya bilmeyerek mevzuatla uyumun sağlanamaması durumunda Üniversitenin /birim/alt birim üzerinde çok düşük düzeyde yükümlülüklerin ve/veya sorumlulukların oluşabileceği durumlardaki risklerdir.

Ek 5: Risk Analiz Tablosu

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Risk Numarası	Risk Grupları	Risk Tanımı	Nedeni	Erken Uyarı Göstergeleri	Önleme Faaliyetleri	Olasılık Puanı 1-Çok düşük 2-Düşük 3-Orta Seviyede 4-Yüksek 5-Çok Yüksek	Etki Puanı 1-Önemsiz 2-Az önemli 3-Orta seviyede 4-Ciddi 5-Çok ciddi	Toplam Risk Puanı	Değişiklik Durumu

Sütunlar	
A	Risk Numarası: Risk kaydındaki sıra numarasıdır.
B	Risk Grupları: Üniversitenin Ana Süreçlerine göre risk grupları oluşturulmuştur.
C	Risk Tanımı: Kayıt altına alınan riskin, kaybın kısa açıklaması.
D	Nedeni: Riskin oluşmasına sebep olan unsurlar ve durumlar
E	Erken Uyarı Göstergeleri: Riskin farkında olunması, önlem alınması ve takip edilmesi için erken uyarı sağlayan göstergelerdir (anketler, istatistikler, sınav sonuçları, şikayetler vb...)
F	Önleme Faaliyetleri: Riskin oluşmasını engellemek ya da etkisini azaltmak üzere yapılabilecek faaliyetlerdir.
G	Olasılık Puanı: Riske ilişkin olayın meydana gelme olasılığıdır. 1-Çok düşük; 10 yıllık zaman dilimi içinde gerçekleşme olasılığının bulunmaması 2-Düşük; 10 yıllık zaman dilimi içinde gerçekleşme olasılığının bulunması 3-Orta Seviyede; 5 yıllık zaman dilimi içinde gerçekleşme olasılığının bulunması 4-Yüksek; 2 yıllık zaman dilimi içinde gerçekleşme olasılığının bulunması 5-Çok Yüksek; 1 yıllık zaman dilimi içinde gerçekleşme olasılığının bulunması
H	Etki Puanı: Riske ilişkin olayın meydana gelmesi durumunda ortaya çıkacak sonuca ilişkin puandır. 1-Önemsiz; Üniversiteye etkisi yok. 2-Az önemli;Riskin ortaya çıkaracağı olumsuz durumun üniversitenin saygınlığını ve performansını önemli ve devamlı bir biçimde etkilemesi ihtimali zayıf. 3-Orta seviyede;Riskin ortaya çıkaracağı olumsuz durumun üniversitenin saygınlığını ve performansını etkilemesi ihtimal fakat orta vadede kolaylıkla halledilebilir. 4-Ciddi; Riskin ortaya çıkaracağı olumsuz durum üniversitenin saygınlığını ve performansını önemli derecede etkileyebilir ve çözülmesi için gayret gerektirir. Fakat orta vadede kurumun varlığını tehlikeye sokmaz. 5-Çok ciddi;Orta vadede çözülmezse kurumun varlığını tehdit edebilir.
I	Toplam Risk Puanı: Olasılık Puanı x Etki Puanı'dır. Toplam Risk Puanına göre uygun skalada hücreler renklenmektedir.
J	Değişiklik Durumu: Eğer Risk Tanımı, Nedeni, Erken Uyarı Göstergesi, Önleme Faaliyetlerinde bir değişiklik yapıldıysa, burada değişikliğin nerede olduğu belirtilmelidir.

EK-6: Risk Haritası



- ❖ Riskler değerlendirilirken üçlü bir kategori kullanılır.
- ❖ Risklerin önem derecelerini temsil etmek üzere trafik ışıkları kullanılmaktadır.
- ❖ Toplam puanlarına karşılık gelen puan aralığına uygun bir renk ile gösterilir.
 - Yeşil renk: Düşük risk seviyesi (Risk kontrol altında ve acil müdahale veya önlem gerektirmiyor.)
 - Sarı renk: Orta risk seviyesi (Risk kırmızıya dönme potansiyeline sahip. Yakından takip gerektiriyor.)
 - Kırmızı renk: Yüksek risk seviyesi (Risk etkili bir biçimde yönetilmeyi ve acil müdahaleyi gerektiriyor.)
- ❖ Risklerin renk kodları ile gösterilmesi riskin önem derecesinin kolayca görülmesine yardımcı olur.

Ek 7: Risk İştahı

	DÜŞÜK	ORTA	YÜKSEK
Stratejik Risk	✓		
Yasal Risk	✓		
Ekonomik/Mali Risk		✓	
Operasyonel/Faaliyet Riski		✓	

Ek 8: Kontrol Tanımları Tablosu

Kontrolün İşlevi	Önleyici	Risklerin gerçekleşme olasılığını azaltıp kurum tarafından kabul edilebilir seviyede tutmak için uygulanması gereken kontrollerdir.
	Tespit Edici	Riskler gerçekleştikten sonra meydana gelen zarar ve hasarın ne olduğunun tespiti amacıyla gerçekleştirilen kontrollerdir.
	Yönlendirici	Risklerin gerçekleşmemesi veya risk oluştuğunda ortaya çıkacak etkiden kaçınmak amacıyla gerçekleştirilen kontrollerdir.
	Düzeltilici	Risklerin gerçekleştiği durumlarda ortaya çıkan tehditlerden kaynaklanan istenmeyen sonuçların etkisini azaltmak veya düzeltmek amacıyla gerçekleştirilen kontrollerdir.

Kontrol Otomasyon Seviyesi	Manuel	Süreç içerisinde çalışanlarca manuel olarak gerçekleştirilen kontrollerdir.
	Otomatik	Sistem içerisine yerleştirilen, bilgisayar ya da otomasyon sistemleri destekli kontrollerdir.

Kontrol Önem Seviyesi	Anahtar	Kontrolün uygulanmaması halinde yürütülen faaliyetin sekteye uğraması, mali kayıpların ortaya çıkması gibi hususlar yaşanmasına neden olan kontrollerdir.
	İkincil	Kontrolün uygulanmaması halinde yürütülen faaliyetin sekteye uğraması, mali kayıpların ortaya çıkması gibi hususlar yaşanmasına neden olmayan kontrollerdir.

	Renkler
	Yüksek düzey risk
	Orta düzey risk
	Düşük düzey risk