

 <b>KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ</b>	<b>RİSK YÖNETİM PROSEDÜRÜ</b>	Doküman No	
		Yayın Tarihi	
		Revizyon Tarihi	
		Revizyon No	

<b>İlgili Birim / Sahibi</b>	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı		
<b>İlgili Kanun/Yönetmelik/Yönerge</b>	<a href="#">5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu</a> <a href="#">Hazine ve Maliye Bakanlığı İç Kontrol Rehberi</a> <a href="#">Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Kurumsal Risk Yönetim Rehberi</a>		
<b>1. AMAÇ</b>	Risklerin tanımlanmasını, değerlendirilmesini, kontrol edilmesini, risklerin etkilerinin en aza indirilmesini sağlayacak faaliyetlerin Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi Kurumsal Risk Yönetim Strateji Belgesinde yer alan ilkeler ile uygunluğunu sağlayacak bir yöntem oluşturmaktır.		
<b>2. KAPSAM</b>	Kurumsal Risk Yönetim Strateji Belgesi kapsamında belirlenen süreçler için risk değerlendirilmesi faaliyetleri kapsar		
<b>3. TANIMLAR / KISALTMALAR</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Risk:</b> Üniversitenin amaç ve hedeflerine ulaşmasını olumsuz yönde etkileyecek, etki ve olasılık ile ölçülebilen her türlü eylem, durum ve olayı</li> <li>• <b>Tehdit:</b> Riskin olumsuz yanları ve neden olabileceği olası kayıpları,</li> <li>• <b>Olasılık:</b> Öznel ya da nesnel olarak tanımlanmış, ölçülmüş, belirlenmiş olsun veya olmasın bir olayın olabilme ihtimalini,</li> <li>• <b>Etki:</b> İdari faaliyetlerin başarısını pozitif veya negatif yönde etkileyen, kesin veya belirsiz olabilen nitel ve nicel olarak ifade edilebilen olayların sonucunu,</li> <li>• <b>Risk İştahı:</b> Üniversitenin amaç ve hedeflerini yerine getirirken, gerçekleşmesi hâlinde kabul edilebilir ve mazur görülebilir olarak belirlediği en yüksek risk seviyesini,</li> <li>• <b>Risk Toleransı:</b> Kuruluş ve paydaşların hedeflerini gerçekleştirmek için risk işlemeyen sonra risk taşımaya hazır olma durumunu,</li> <li>• <b>Risk Tutumu:</b> Kuruluşun riski değerlendirmek ve neticesinde takip etmek, kabul etmek, almak ve ondan kaçmak ile ilgili yaklaşımını,</li> <li>• <b>Risk Analizi:</b> Riskin doğasını anlama ve risk seviyesini belirleme sürecini,</li> <li>• <b>Risk Değerlendirme:</b> Tespit edilen risklerin olasılığı, etkisi, sonucu ve önceliklendirilmesini belirleme yöntemini,</li> <li>• <b>Risk Sahibi:</b> Bir Riski yönetmek için sorumluluk ve yetki sahibi olan kişi veya birimi,</li> </ul> <p>İfade eder.</p>		
<b>4. SORUMLULUK</b>	Bu prosedürün hazırlanmasından ve uygulamasından; Üniversite İdare Risk Koordinatörü, Birim Yöneticileri, Birim Risk Koordinatörleri, Birim Risk Ekipleri başta olmak üzere birimde görev yapan tüm personel sorumludur.		
<b>5. UYGULAMA ADIMLARI</b>	<b>Sorumluluk</b>	<b>İlgili Dokümanlar</b>	<b>İzleme Sıklığı (Süre-Zaman)</b>
<b>5.1 Risk Belirlenmesi:</b>			
İş akışları kapsamındaki riskler, Mülakat ve atölye çalışmaları/Beyin Fırtınası ile kurum içinden veya dışından, yönetici ve personelin tecrübe ve bilgi birikiminden faydalanma amacıyla yapılan çalışmalar, dahili analiz ile birimlerin personel toplantıları aracılığı ile	Tüm Birimler	Toplantı tutanakları vb. kanıtlayıcı diğer belgeler	Yıllık

 <b>KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ</b>	<b>RISK YÖNETİM PROSEDÜRÜ</b>	Doküman No	
		Yayın Tarihi	
		Revizyon Tarihi	
		Revizyon No	

<p>yaptıkları müzakereler, olay ağacı analizi ile bir başlangıç olay aracılığıyla yanıtları araştıran ve sonuçların olasılıklarını ve genel sistem analizini değerlendirmek imkân veren modelleme tekniği, odak grubu görüşmeleri, eski verilerin incelenmesi gibi yöntemler ile alt süreçte görev yapan personel ile birlikte Birim Risk Ekibi ve Birim Risk Koordinatörü tarafından iş adımları tek tek değerlendirilmek suretiyle tespit edilir.</p>			
<p>Risklerin belirlenmesi sürecinde Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi Kurumsal Risk Yönetim Strateji Belgesinde yer alan analiz, yöntem ve tekniklerden bir veya birkaçı kullanılır.</p>	Tüm Birimler	Kurumsal Risk Yönetim Strateji Belgesi	Yıllık
<p>Risk belirlenirken herkes tarafından anlaşılabilir ve raporlamaya uygun ifadelere yer verilir. Riskin tanımından; riskin kaynağı ve ortaya çıkabilecek kayıp, açık ve net olarak anlaşılabilirdir.</p>	Tüm Birimler	Kurumsal Risk Yönetim Strateji Belgesi	Yıllık
<b>5.2. Riskin Puanlanması ve Risk Değerlendirmesi:</b>			
<p>Risk kaynağını tespit etme, fark etme ve tanımlama, risklerin seviyelerini belirleme ile risk toleransını, risk iştahını ve risk tutumunu belirlemek için, risk analizi sonuçlarının risk kriterleri ile karşılaştırılması süreçleridir. Risk puanı, etki ve olasılık puanlarının çarpımı ile hesaplanır. (Risk Puanı=Etki Puanı x Olasılık Puanı)Risk etki ve olasılıklarının puanlanması ve risk puanının hesaplanmasında “<b>Risk Oylama Formu</b>” kullanılır.</p>	Tüm Birimler	Kurumsal Risk Yönetim Strateji Belgesi	Yıllık
<p><b>Riskin Olasılığı:</b> Riskin öngörülen sürede içinde gerçekleşme ihtimalini ifade eder ve risk, 1 ile 5 arasında(1 çok düşük, 2 düşük, 3 orta, 4 yüksek ve 5 çok yüksek) puanlanır.</p> <p><b>Riskin Etkisi:</b> Riskin meydana gelmesi durumunda Üniversitenin stratejik amaç, hedef ve faaliyetleri ve organizasyonel faaliyetler üzerindeki etkisinin</p>	Tüm Birimler	Kurumsal Risk Yönetim Strateji Belgesi	Yıllık

 <p><b>KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ</b></p>	<h2>RİSK YÖNETİM PROSEDÜRÜ</h2>	Doküman No	
		Yayın Tarihi	
		Revizyon Tarihi	
		Revizyon No	


<p>değerlendirilmesini kapsamakta olup, 1 ile 5 arasında puanlanarak (1 çok düşük, 2 düşük, 3 orta, 4 yüksek ve 5 çok yüksek) risk derecelendirilir.</p> <p><b>Risk Seviyesi (Risk Puanı):</b> Belirlenen risklerin gerçekleşme olasılık değeri ile etki değerinin çarpımı sonucunda her bir riskin önemlilik seviyesine ilişkin bir değer elde edilir.</p>			
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

**Tablo 1** Riskin Gerçekleşme Olasılığı:

OLASILIK SEVİYESİ	OLASILIK KATEGORİSİ	AÇIKLAMA
5	Çok Yüksek	Öngörülen sürede gerçekleşme olasılığı neredeyse kesin olan olay ve durumlar .
4	Yüksek	Öngörülen sürede gerçekleşme olasılığı yüksek olan muhtemel olay ve durumlar.
3	Orta	Öngörülen sürede gerçekleşme olasılığı mümkün olan olay ve durumlar.
2	Düşük	Öngörülen sürede gerçekleşme olasılığı düşük olmakla birlikte imkânsız olmayan olay ve durumlar.
1	Çok Düşük	Öngörülen sürede gerçekleşme olasılığı pek muhtemel olmayan olay ve istisnai durumlar.

**Tablo 2** Risk Etki Değerlendirme Tablosu:

ETKİ SEVİYESİ	ETKİ KATEGORİSİ	AÇIKLAMA
5	Çok Yüksek	Kurumun amaç ve hedeflerine ulaşamamasına, görevlere bağlı organizasyonel faaliyetler ve stratejik amaç ve hedeflerinden ciddi derecede sapmasına veya kurum tarafından sunulan hizmetlerin uzun süre duraklamasına neden olabilecek etki yaratır.
4	Yüksek	Kurumun amaç ve hedeflerinden önemli derecede sapmasına veya kurum tarafından sunulan hizmetlerin önemli bir süre duraklamasına neden olabilecek etki yaratır.
3	Orta	Kurumun amaç ve hedeflerinden kabul edilebilir derecede sapmasına veya kurum tarafından sunulan hizmetlerin belirli bir süre duraklamasına neden olabilecek etki yaratır.
2	Düşük	Kurumun amaç ve hedeflerine ulaşmasında ve görevlere bağlı organizasyonel faaliyetlerde düşük seviyede etki yaratır.
1	Çok Düşük	Kurumun amaç ve hedeflerine ulaşmasında ve görevlere bağlı organizasyonel faaliyetlerde çok düşük, kolaylıkla gözlemlenemeyecek seviyede etkisi olabilecek etki yaratır.

 <b>KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ</b>	<b>RİSK YÖNETİM PROSEDÜRÜ</b>	Doküman No	
		Yayın Tarihi	
		Revizyon Tarihi	
		Revizyon No	

**Tablo 2 Risk Etki Değerlendirme Tablosu:**


		OLASILIK x ŞİDDET TABLOSU PUANLAMA MATRİSİ					
<b>OLASILIK</b>	Çok Yüksek	5	5	10	15	20	25
	Yüksek	4	4	8	12	16	20
	Orta	3	3	6	9	12	15
	Düşük	2	2	4	6	8	10
	Çok Düşük	1	1	2	3	4	5
			1	2	3	4	5
			Çok Düşük	Düşük	Orta	Yüksek	Çok Yüksek
			<b>ETKİ</b>				

**5.3. Risklerin Önceliklendirilmesi:**

Her birim elde ettiği puanı en yüksek puandan başlayarak önem derecesine göre sıralar. Bu doğrultuda bir sıralama yapılır.	Tüm Birimler		Yıllık
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------	--	--------

**5.4. Riske Cevap Verme:**

<p><b>Riski Kabul Etmek:</b> 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</p> <p><b>Riski Kontrol Etmek:</b> Risklerin kabul edilebilir bir seviyede tutulması için kontrol faaliyetleri aracılığıyla riske cevap verme yöntemidir. Yönlendirici, önleyici, tespit edici, düzeltici kontrol yöntemleri vasıtasıyla uygulanır. Yönlendirici, önleyici, tespit edici, düzeltici kontrol yöntemleri vasıtasıyla uygulanır.</p> <p><b>Riski Devretmek:</b> Daha çok Üniversitenin doğrudan asli görev alanına girmeyen veya fayda- maliyet açısından Üniversite tarafından yapılması uygun görülmemen ve bu anlamda riskleri yüksek olduğu değerlendirilen</p>	Tüm Birimler	Kurumsal Risk Yönetim Strateji Belgesi	Yıllık
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------	----------------------------------------	--------

 <p><b>KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ</b></p>	<h2>RİSK YÖNETİM PROSEDÜRÜ</h2>	Doküman No	
		Yayın Tarihi	
		Revizyon Tarihi	
		Revizyon No	

<p>faaliyetlerin, uzmanlığı/donanımı/kaynağı olan başka bir idare/kişi/kuruluşa devredilmesi şeklinde riske cevap verilmesidir. Ancak risk devredilse bile sorumluluk devredilemez.</p> <p><b>Riskten Kaçınmak:</b> Risk yönetilmeyecek kadar büyükse ve/veya faaliyet hayati öneme sahip değilse, faaliyete son verilmesidir. Risklere karşı verilmesi kararlaştırılan cevaplar <b>“Risk Kayıt Forumu’na</b> kaydedilir.</p> <p>Olasılık / Etki değerlendirmeleri sonrası,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1,2,3,4,5,6,8 Kabul Edilebilir</li> <li>9,10,12,15 Dikkate Değer</li> <li>16, 20, 25 Kabul Edilemez şeklinde sınıflandırılmaktadır.</li> </ul>			
<h3>5.5. Risklerin İzlenmesi ve Raporlanması:</h3>			
<p>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 ve sonuçlarını İdare Risk Koordinatörüne, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına <b>“Konsolide Risk Raporu”</b> ile raporlar.</p>	<p>Tüm Birimler, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı</p>	<p>Konsolide Risk Raporu</p>	<p>Aralık ayı sonuna kadar</p>
<p>İdare Risk Koordinatörü Başkanlığında, Birim Risk Koordinatörü tarafından raporlanan birim risklerinden yola çıkarak, <b>Kurum Konsolide Risk Raporunu</b> hazırlar. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ile Üst Yöneticiye raporlar.</p>	<p>Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı</p>	<p>Konsolide Risk Raporu</p>	<p>Yıllık</p>