

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

KARAR 2019/19-08

Mevzuat Komisyonu tarafından incelenen; Uşak Üniversitesi Kurumsal Risk Yönetimi Stratejisine İlişkin Usul ve Esaslarının aşağıdaki şekliyle uygun olduğuna;

T.C
UŞAK ÜNİVERSİTESİ
KURUMSAL RİSK YÖNETİMİ STRATEJİSİNE İLİŞKİN
USUL VE ESASLAR

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç, Kapsam, Dayanak, Tanımlar ve Stratejiler

Amaç

MADDE 1 – (1) Bu usul ve esasların amacı kamu iç kontrol rehberine göre risk yönetimine ilişkin kurumsal yaklaşımın ortaya konmasını ve Üniversitenin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşılmasını, iş akış süreçlerinde aksamaya neden olabilecek risklerin tanımlanmasını, değerlendirilmesini, kontrol edilmesini, raporlanmasını ve olumsuz etkilerinin en aza indirilmesini sağlayacak bir yaklaşım geliştirmektir.

Kapsam

MADDE 2 – (1) Üniversite harcama birimlerini ve diğer birimleri kapsar.

Dayanak

MADDE 3 – (1) 24.12.2003 tarihli 25326 Resmi Gazetede yayımlanan 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 55 inci maddesi, 31.12.2005 tarihli ve 26040 (3. Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayımlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 5 inci maddesi, 26.12.2007 tarihli 26738 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ve Kamu İç Kontrol Rehberine dayanılarak hazırlanmıştır.

Tanımlar

MADDE 4 – (1) Bu usul ve esaslarda geçen;

a) Birim Yöneticisi: Fakültelerde Dekanı; Enstitü, Yüksekokul, Meslek Yüksekokulu ve Uygulama ve Araştırma Merkezlerinde, Müdürü; Ofis ve Koordinatörlüklerde, Koordinatörü; Rektörlük merkez birimlerinde,

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

Genel Sekreteri, İç Denetim Birim Yöneticisini, Daire Başkanları ile Hukuk Müşavirini, Döner Sermaye İşletme Müdürünü, Diğer Birimlerde ise, İdari Amiri,

b) Birim Risk Koordinatörü(BRK): Birim Yöneticisini

c) Birim Risk Belirleme Grubu(BRBG): Birim Risk Koordinatörü başkanlığında, birimdeki iç kontrol işlemlerinde görevli kişi ve birim sorumluları/çalışan(lar)ının (Fakülteler için Öğretim Üyesi, İdari Birimler için Şef, Şefin olmadığı birimlerde deneyimli idari personel(ler)) katılımı ile BRK tarafından oluşturulacak en az üç kişiden oluşan grubu,

ç) Çalışanlar: Birimin tüm çalışanlarını,

d) Dış risk: Üniversite yönetimi tarafından kontrol edilemeyen olaylar sonucunda oluşan riskleri,

e) Doğal risk: Tespit edilen risklerin herhangi bir önlem alınmadan önceki seviyesini,

f) Etki: Olayın meydana gelmesi halinde idarenin hedef ve faaliyetleri üzerinde yaratacağı etkiyi (şiddeti),

g) İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu(İKİYK): İdare Risk Koordinatörü, Genel Sekreter, Strateji Geliştirme Daire Başkanı, İdari ve Mali İşler Daire Başkanı, Personel Daire Başkanı, Bilgi İşlem Daire Başkanı, Hukuk Müşaviri, Kalite Koordinatörü ve Rektör tarafından görevlendirilen üç veya daha fazla akademisyenin katılımı ile en az 11 kişiden oluşan ve İdare Risk Koordinatörünün başkanlık ettiği kurulu,

ğ) İç risk: Üniversite yönetimi tarafından kontrol edilebilen olaylar sonucunda oluşan riskleri,

h)İdare Risk Koordinatörü(İRK): Rektör tarafından görevlendirilen Rektör Yardımcısını,

ı) Kalıntı risk: Riskin olma olasılığını ve etkisini azaltmak için alınan önlemlerden sonra arta kalan riski,

i) Kanun: 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununu,

j) Olasılık: Bir olayın belirli bir zaman diliminde gerçekleşme ihtimalini,

k) Paydaş: İdarenin ürün ve hizmetleriyle ilgisi olan, idareden etkilenen veya idareyi etkileyen kişi, grup veya kurumları,

l) Risk: Üniversitenin, stratejik amaç ve hedeflerine ulaşılması ve de iş akışlarını olumsuz etkileyecek her türlü eylem, durum ve olayı,

m) Risk analizi: Risklerin, riskleri ortaya çıkaran sebeplerin tespit edilmesini, olumlu olumsuz etkilerini ve bu etkilerin ortaya çıkma olasılıklarının belirlenmesini ve bu risklere önlem alınması sürecini,

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

n) Risk iştahı: Üniversitenin amaçları doğrultusunda kabul etmeye(tolere etmeye, maruz kalmaya, önlem almamaya) hazır olduğu en yüksek risk düzeyi olup bu düzeyin üzerindeki risklerin kabul edilemeyeceğini ve önlem alınması gerektiğini,

o) Risk yönetimi süreci: Risk yönetiminde risklerin tespit edilmesi, risklerin değerlendirilmesi, risklere cevap verilmesi, risklerin gözden geçirilmesi ve risklerin raporlanması süreçlerinin tüm birimlerde sistematik bir şekilde uygulanmasını,

ö) Risk tespit etme yöntemi: Beyin fırtınası ve sorular üretme gibi benzer çalışmalar ile risklerin belirlenmesini,

p) Risk değerlendirme: Tespit edilen risklerin ölçülmesi, önceliklendirilmesi ve kaydedilmesini,

r) Risk puanı: Risklerin olasılık ve etki değerlerinin çarpımı sonucu çıkan puanı,

s) Risklerin kontrolü: Risklerin etkilerini azaltmaya yönelik her türlü plan, süreç, uygulama, kaynak ve eylemler bütünü,

ş) Raporlama: Risk yönetiminin ne durumda olduğunu, risklerle ne şekilde mücadele edildiğini ve elde edilen sonuçları belgelendirmeyi,

t) Stratejik planlama ekibi: Üniversitenin stratejik plan çalışmalarında yer alan ekibi,

u)Usul ve esaslar: Bu usul ve esasları,

ü)Üniversite: Uşak Üniversitesini,

v) Üst yönetici: Uşak Üniversitesi Rektörünü,

ifade eder.

Risk yönetimine ilişkin ilkeler

MADDE 5 – (1) Üniversitenin risk yönetimine ilişkin ilkeleri şunlardır:

a) Risk yönetim süreçleri, faaliyetlerin niteliğine uygun tasarlanır ve uygulanır.

b) Riskler, gerçekleşme ihtimali ve gerçekleşmesi halinde ortaya çıkacak sonuçların etkileri göz önünde bulundurularak ölçülür.

c) Değerlendirmelerde amaç ve hedefler üzerinde olumlu etkide bulunabileceği değerlendirilen olay veya durumları ifade eden fırsatlar konusu da görüşülür.

ç) Risk yönetimi hesap verilebilir, şeffaf ve güvenilir olmalıdır.

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

d) Risk yönetim süreci çalışanlarla birlikte tasarlanır.

e) Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilip değerlendirilerek alınacak tedbirler belirlenir.

Risk yönetimine ilişkin stratejiler

MADDE 6 – (1) Üniversitenin risk yönetimine ilişkin stratejileri şunlardır:

a) Kurum ve birimler risk tanımı yapılma sürecinde, stratejik plandaki amaç ve hedefin gerçekleşmesini doğrudan veya dolaylı etkileyebilecek riskler ile birimlerin iş akış süreçlerinde karşılaşılabilecekleri risklerin tanımlanmasını ve risk değerlendirme çalışmalarını yapar.

b) Birimler, usul ve esaslar ekinde yer alan formlardan asgari bilgileri içerecek şekilde yazılım destekli risk oylama formu Ek 6 ve risk kayıt formu Ek 7’deki bilgileri kullanırlar.

c) Üniversitenin stratejik planında yer alan amaç ve hedeflerinin oluşmasını engelleyecek riskler için stratejik planlama ekibi tarafından risk kayıt çalışması yapılır. Bu ekip, usul ve esaslar ekinde yer alan, yine aynı şekilde asgari bilgileri içerecek şekilde yazılım destekli risk oylama formu Ek 6 ve risk kayıt formu Ek 7’deki bilgilerini kullanırlar.

ç) Farklı bir uygulama belirlenmediği sürece, birimler tarafından oluşturulan risk kayıtları, BRK tarafından, stratejik planlama ekibince oluşturulan risk kayıtları ise strateji geliştirme kurulu tarafından onaylandıktan sonra İKYK’ya gönderilir. İKYK, konsolide raporun hazırlanması konusunda görüşmeler yaparak, yazılım desteği ile konsolide raporun hazırlanmasına karar verir.

d) İKYK tarafından konsolidesi görüşülen ve konsolide edilen risk kayıtları İRK’ye gönderilir. İRK, konsolide raporlar hakkında yazılı değerlendirme yaparak bu raporları Rektöre sunar.

e) Riskler, etki ve olasılıklarına göre değerlendirilir. Etkisinin ve olasılığının yüksek olduğu belirlenen bütün riskler, düzenli aralıklarla kontrol edilir, önlem alınır ve sonuçları belgelenir.

f) Üst yönetici, risk yönetiminin Üniversiteye bağlı tüm birimlerinde etkin bir şekilde uygulanmasını gözetir.

g) Üniversitenin faaliyetleri ile risk yönetimi süreci eş zamanlı olarak yönetilir ve diğer mevzuatlarla gelişmemesi sağlanır.

ğ) Risk yönetim sürecinde yeni riskler tespit ve kontrol edilir.

h) Birimler, risklerini belirlemede diğer birimler ile deneyimlerin paylaşılmasına önem verir. Bunlar, risklerin tanımlanması, risklere verilen cevapların etkinliğinin izlenmesi gibi süreçlerdir.

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

İKİNCİ BÖLÜM

Organizasyonel Yapı, Görev, Yetki ve Sorumluluklar

Risk yönetimine ilişkin organizasyonel yapı

MADDE 7 – (1) Risk yönetimine ilişkin organizasyonel yapı Şekil 1’de belirtilmiştir.

Rektörün görev, yetki ve sorumlulukları

MADDE 8 – (1) Rektörün görev, yetki ve sorumlulukları:

- a) Üniversitede risk yönetimi süreci ile belirlenen politikaları tüm çalışanlara duyurur.
- b) Diğer idarelerle ortak yönetilmesi gereken riskler konusunda İRK ye gerekli desteği sağlar.
- c) Risk yönetimi konusunda İç Denetim Biriminden güvence alır ve idaresinde risklerin etkili yönetilip yönetilmediğine ilişkin kanıtları ilgili mercilere sunar.
- d) Risk yönetiminin tüm aşamalarında çalışanları teşvik eder.

İç kontrol izleme ve yönlendirme kurulu

MADDE 9 – (1) İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görev, yetki ve sorumlulukları:

- a) Üniversitenin risk yönetimine ilişkin belirlenmiş usul ve esasları günceller.
- b) BRK’lar tarafından gönderilen risk kayıtlarını birimlerin desteğini alarak konsolide eder.
- c) Risklerin üniversitede tutarlı bir şekilde yönetilmesini gözetir.
- ç) Üniversitenin risk yönetimi kültürünün oluşmasında politikalar belirler.
- d) Diğer idarelerle ortak yönetilmesi gereken riskleri belirler ve bunları İRK’ye bildirerek ilgili idarelerle ortak yönetilme konusunda gerekli önlemlerin alınmasını sağlar.
- e) Yüksek öncelikli riskleri düzenli olarak takip eder.
- f) Öngörülmeyen risklerin ortaya çıkması durumunda riski ilgili birime iletir.
- g) İdarenin risk yönetim süreçlerinin etkili işleyip işlemediğini ve risklerde geline durumu değerlendirerek İRK’ye raporlar.
- ğ) Sayıştay ve iç denetim raporlarından da yararlanarak iyi uygulama örneklerinin tespit edilmesini ve yaygınlaştırılmasını sağlar.

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

İdare risk koordinatörü

MADDE 10 – (1) İdare Risk Koordinatörünün görev, yetki ve sorumlulukları:

- a) Üniversitede risk yönetimine ilişkin çalışmaları koordine eder ve üniversitenin risk yönetim süreçleri ile ilgili belgeleri Rektör'e sunar.
- b) BRK'leri, İKİYK'yi, Kalite Koordinatörlüğü üyelerini ve gerekli gördüğü tüm birim, ekip ve grubu her yıl Temmuz ayında toplantıya çağırır.
- c) İKYK'ya başkanlık eder ve BRK'lardan gelen risk kayıtlarını İKYK ile birlikte Konsolide ederek rektöre sunar.
- ç) Birimlerin risk yönetimi konusundaki ihtiyaçlarını belirleyerek İKİYK ve ilgili birimler ile paylaşır ve gerekli önlemlerin alınmasına yardımcı olur.
- d) İKİYK ve Kalite Koordinatörlüğünün tavsiyeleri ve kararlarına ilişkin BRK'ye, ilgili grup ve ekibe geri bildirim sağlar ve idarenin risk yönetim süreçlerinin tutarlı olması konusunda gerekli önlemleri alır.
- e) Diğer idarelerin İdare Risk Koordinatörleri ile ortak risk alanlarına ilişkin konuları görüşür ve bunları idare içerisinde koordine eder.

Birim risk koordinatörü

MADDE 11 – (1) Birim Risk Koordinatörünün görev, yetki ve sorumlulukları:

- a) Birimindeki, BRBG'yi belirler. BRBG'ye başkanlık eder. Birimin, stratejik plandaki amaç ve hedeflerini ve iş akış süreçlerini etkileyebilecek riskleri BRBG ile tespit eder ve tespit edilen riskleri alt birimlerin bilgi ve uzmanlıklarından yararlanarak faaliyetleri ile eşleştirir ve tüm önemli konuların ele alınmasını sağlar.
- b) Her yıl Haziran ayının sonuna kadar BRBG ile risk kayıtlarını oluşturur, bu raporları gözden geçirerek İKYK'ye gönderir.
- c) Raporlanan riskleri birim düzeyinde izler. Mevcut risklerdeki değişiklikleri ve varsa yeni riskleri BRBG ile değerlendirir.
- ç) Risk kayıtlarını inceler ve risk kayıtlarında yer alan eylemlerin, riske verilecek cevaplar, riskin sahibi, eylemin tarihi ve açıklama gibi bilgilerin takibini yapar.
- d) İRK ve İKİYK'nin görüşleri, tavsiyeleri ve kararları doğrultusunda BRBG'ye ve çalışanlara geri bildirim sağlar.
- e) Risk yönetimiyle ilgili biriminde eğitim ihtiyaçlarını tespit eder.

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

Birim risk belirleme grubu

MADDE 12 – (1) BRBG'nin görev, yetki ve sorumlulukları şu şekildedir:

- a) Birimdeki risk çalışmaları konusunda tüm çalışanlar ile iletişime geçerler.
- b) Birim Risk Koordinatörünün başkanlığında risk kayıt işlemleri yapıldıktan sonra her yıl Haziran ayında toplanırlar.
- c) Mevcut ve yeni risk kayıtlarını oluştururlar veya mevcut risk kayıtları üzerinden izleme ve değerlendirme yaparak risk kayıtlarını revize ederler.

Stratejik planlama ekibi

MADDE 13 – (1) Stratejik planlama ekibinin görev, yetki ve sorumlulukları:

- a) Stratejik plan amaç ve hedeflerini tehdit eden riskleri analiz ederek kayıt raporlarını oluşturur ve bu raporları Strateji Geliştirme Kurulunun onayına sunar. Strateji Geliştirme Kurulunun onayından geçen kayıtlar Strateji Geliştirme Kurulu tarafından İRK'ye gönderilir.

Çalışanlar

MADDE 14 – (1) Çalışanların görev ve sorumlulukları:

- a) Yeni ortaya çıkan ve değişen riskleri tanımlamak, iletmek ve bunlara cevap vermek yoluyla birimlerinde risk yönetimi süreçlerine doğrudan katkıda bulunurlar.
- b) Görev alanındaki riskleri, idare tarafından belirlenen yetki ve sorumlulukları çerçevesinde yönetirler.

İç denetim birimi

MADDE 15 – (1) İç Denetim Biriminin görev, yetki ve sorumlulukları:

- a) Risk yönetimi sürecinin etkili olup olmadığı, risklerin gereken şekilde yönetilip yönetilmediği hususunda mevzuatları çerçevesinde incelemeler yapar, raporlar ve Rektör'e sunar.
- b) Risk yönetim sürecinin kurulması ve geliştirilmesinde, idarelere kolaylaştırıcılık ve eğitim gibi danışmanlık hizmetlerini gerçekleştirir.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

MADDE 16 – (1) Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının görev, yetki ve sorumlulukları:

- a) Üniversitede iç kontrol sisteminin değerlendirilmesi kapsamında risk yönetimini de değerlendirerek belirli dönemler halinde İKİYK'ye raporlar.

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

- b) İKİYK'nin sekretarya hizmetini yürütür.
- c) Risk yönetimine ilişkin eğitimleri koordine eder.
- ç) Birimlerin ve stratejik planlama ekibinin risk veri girişlerinde birimine iletilen gecikmeleri takip eder.
- e) Risk yönetimine ilişkin idaresindeki iyi uygulamaları belirler ve bu uygulamaların yaygınlaştırılması için çalışmalar yapar.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Risk Yönetiminin Hedefleri, Risk Yönetimi Süreci ve Risk Kontrol Süreci

Risk yönetiminin hedefleri

MADDE 17– (1) Risk yönetimi;

- a) Riski oluşturan olumsuz durumlarla karşılaşma olasılığının azaltılmasını,
- b) Stratejilerin belirlenmesini,
- c) Üniversite çalışanlarının risk yönetim sürecine dahil edilerek sürece ilişkin sorumluluk hissetmelerinin sağlanmasını,
- ç) Olumsuz bir olay meydana gelmeden, olayın oluşmasını engelleyici önlemler alan yönetim şeklinin kurulabilmesini,
- d) Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir biçimde tahsisinin ve kullanımının teminini,
- e) Alınacak önlemler için eylem planlarının oluşturulmasını,
- f) Stratejik amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesine yönelik görev ve sorumlulukların yerine getirilmesinin kolaylaştırılmasını,
- g) Üniversite varlığının ve faaliyetlerinin kesintisiz devam etmesini,
- ğ) Üniversitenin hizmet sunumunda iç ve dış paydaş memnuniyetinin artırılmasını, hedefler.

Üniversite/birim risk yönetimi süreci

MADDE 18 – (1) Risk yönetimi süreci; Üniversitenin hedeflerini gerçekleştirebilmesi için makul güvence sağlamak üzere, olası olay veya durumların belirlenmesi değerlendirilmesi, kontrol edilmesi, izlenip gözden geçirilmesi ve raporlanmasından oluşan bir süreçtir.

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

(2) Üniversite/birim risk yönetimi sürecinin temel unsurları şunlardır:

- a) Risklerin tanımlanması,
- b) Risklerin ölçülmesi,
- c) Risklerin önceliklendirilmesi,
- ç) Risklere uygun çözümlerin belirlenmesi, cevap verilmesi ve gözden geçirilmesi,
- d) Riskler karşısında uygulanacak kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi ve raporlanmasıdır.

Üniversite/birim risklerin kontrol süreci

MADDE 19 – (1) Risklerin kontrol süreci aşağıda belirtildiği şekilde yapılır:

- a) Risk haritasında 1 ila 8 arasındaki kabul edilebilir risk iştahı belirlendikten sonra zaman içerisinde bir değişimin olması durumunda üniversitenin risk iştahı yeniden belirlenebilir.
- b) Risklerin var olup olmadığı, yeni risklerin ortaya çıkıp çıkmadığı, risklerin gerçekleşme olasılıklarında veya etkilerinde bir değişiklik olup olmadığı gözden geçirilir. Gözden geçirmede öncelik, risk puanı yüksek olan veya yönetim tarafından önceliklendirilmiş risklere verilir. Ancak esas olan bütün risklerin gözden geçirilmesidir.
- c) Stratejik risklerin gözden geçirilmesinde; öncelikle varsa değişmiş olan stratejik plan politika belgeleri, ilişkili olunan diğer kurumlardaki gelişmeler, iç denetim raporları, teftiş ve denetim veya rehberlik birimlerinin raporları, dış denetim raporları ve diğer ülkelerdeki gelişmeler sebebiyle risk profilinde bir değişiklik meydana gelmişse, idarenin/birimin/alt birimin risk kaydı gözden geçirilir ve değişiklik bilgisi bir üst seviyedeki yöneticiye iletilir.
- ç) Konsolide risk raporunun sonuç ve değerlendirme bölümü için risk yönetim sürecinin yeterli güvence verip vermediği ve yeni tedbirlere ihtiyaç duyulup duyulmadığı hususları yer alır.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

Risklerin Tespit Edilmesi ve Değerlendirilmesi

Risklerin tespit edilmesi

MADDE 20 – (1) Üniversitemiz risk yönetimi süreci, stratejik plandaki amaç ve hedefleri ile birimlerin iş akışı üzerinden risk tespitleri yapılarak yönetilir.

Risk türlerinin tespit edilmesi

MADDE 21 – (1) Risk türleri aşağıdaki şekilde gruplanmıştır:

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

- a) Eğitim öğretim kalitesi,
- b) Ar-ge faaliyetleri,
- c) Deri tekstil ve seramik alanında bölgesel kalkınma,
- ç) Ulusal ve uluslararası tanınırlık,
- d) Toplumla ilişkiler ve topluma katkı,
- e) Mevzuata uyum,
- f) Yönetimsel kararlar,
- g) Operasyonel iş akışı,
- ğ) İtibar ve saygınlık,
- h) Bilgi işlem faaliyetleri,
- ı) Kampüs güvenliği,
- i) Bütçe ve finansal kaynaklar,
- j) Taşınır ve taşınmaz mal yönetimi,
- k) Doğal afetler,
- l) Bilişim güvenliği,

(2) Risklerin tespit edilmesinde aşağıdaki hususlar dikkate alınır:

- a) Stratejik amaç ve hedeflerin gerçekleşmesini engelleyen durumlar,
- b) Üniversitenin faaliyetlerinin başarısızlıkla sonuçlanmasına sebep olabilecek iş ve işlemler,
- c) İdarenin faaliyetlerini gerçekleştirmedeki zayıf yönleri,
- ç) Korunmada öncelikli varlıklar,
- d) Takdire dayanan kritik kararlar ve görevler,
- e) Karmaşık olan faaliyetler ve süreçler,
- f) Cezai yaptırımları bulunan faaliyetler,
- g) Üniversiteye ait gizli bilgilere erişim sağlanan görevler,
- ğ) Yeni birim veya görevlerin ortaya çıkması,

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

h) Kurumsal boyutta yeniden yapılanma,

ı) İşgücü kaybına, can kayıplarına, meslek hastalığına sebep olabilecek faaliyetler.

Risk tespit etme yöntemi

MADDE 22 – (1) Risk tespiti; denetim sonuçları ve raporlar dikkate alınarak, sorular üretme ve beyin fırtınası gibi analiz yöntemleri ile yapılır.

Risk tespit sürecinde sorulacak sorular

MADDE 23 – (1) Birimler tarafından risk tanımlaması çalışmalarını başlatıldığında Ek 1’de yer alan soruların kolaylaştırıcılık yönünden faydalanılır.

Risk hiyerarşisi

MADDE 24 – (1) İdare, stratejik düzeyden faaliyet düzeyine ve/veya faaliyet düzeyinden stratejik düzeye doğru bir yaklaşım belirleyerek risk yönetim sürecini başlatır. Üniversitede genel olarak uygulanması planlanan risk hiyerarşisi faaliyet düzeyinden stratejik düzeye doğru bir yaklaşım içermektedir. Bu noktada aşağıdaki sıralama dikkate alınabilir:

a) Alt birim, birimlere bağlı üniteler, faaliyet düzeyi: Çalışanların tüm faaliyetleri bu kapsamdadır. Kısa vadeli kararların alındığı, kamu hizmetlerinin üretildiği ve belirsizliklerin en az görüldüğü alandır. Alt birim ile ilgili iş akışını olumsuz etkileyecek riskler de bu kapsamda değerlendirilir.

b) Birim düzeyi, program, proje düzeyi: Bu düzeyde yer alan riskler, stratejik risklere göre daha kısa dönemde etkilidir. İdarenin stratejik hedeflerine ulaşabilmesi açısından birimin kendi fonksiyonlarına yönelik hedeflerini belirlemiş olması ve bu hedeflere ilişkin riskleri yönetmesi gereken alandır. Birim ile ilgili iş akışını olumsuz etkileyecek riskler de bu kapsamda değerlendirilir.

c) İdare düzeyi, stratejik düzey: Üniversiteyi bütünüyle kapsayan, stratejik hedeflere ilişkin kararların verildiği ve üst yönetiminin sorumluluğunda olan alandır. Stratejik hedefler orta ve uzun döneme yöneliktir ve üst düzey politika belgeleriyle ilişkilidir.

Risklerin ölçülmesi

MADDE 25 - (1) Riskler, nedenleri ve etkilerini içerecek şekilde tanımlanır. Her riskin gerçekleşme olasılığı ve etkisinin çarpılarak hesaplanması riskin ölçülmesidir. Risk değerlendirmesinde fırsatlar konusu da görüşülür.

(2) Riskler, Ek 11’ de yer alan iş akışına göre değerlendirilir.

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

(3) Etki ve olasılık değerlerinin ortalamasında 0,5 ve 0,5'ten büyük olan değerler yukarı, 0,5 ten küçük olan değerler ise aşağı tamamlanır.

Risklerin önceliklendirilmesi

MADDE 26 – (1) Risklerin ölçme sonucu aldıkları puanlar doğrultusunda önem derecesine göre sıralanmasıdır. Ancak, hedefleri doğrudan etkileyebilecek riskleri puanı düşük olsa bile öncelikler arasına alınabilir. Risk puanı eşit çıkan durumlarda etkisi fazla olan riske, etki puanı eşit olan risklerde ise sırasıyla mevzuata uyum, itibar ve saygınlık ve bilişim güvenliği risklerine öncelik verilir. EK 5'te risk türleri tablosunda konular yer almaktadır.

Risklere cevap verilmesi

MADDE 27 – (1) Riske cevap verme yöntemleri Şekil 3'de belirtilmiş olup bu yöntemler şunlardır:

a) İdarelerin üstlenmeyi daha uygun gördükleri bir cevap yöntemini kabul etmektir. Aşağıdaki durumlarda riskler kabul edilebilir:

1) Doğal risk, risk iştahı içinde ise kabul edilir. Doğal risk; hiçbir kontrolün uygulanmaya konmadığı andaki risktir.

2) Alınacak önlemlerden kontrol etmek, devretmek veya kaçınmak, sağlanacak faydanın, alınacak önlemlerin maliyetinden daha düşük olduğunun anlaşılması durumunda kabul edilir.

3) Bazı riskler yönetimin kontrolü dışındadır. Bazı riskler ise faaliyet sonlandırılmadıkça ortadan kalkmaz. Bu durumlarda da risk kabul edilir.

b) Risklerin kabul edilebilir bir seviyede tutulması için kontrol faaliyetleri aracılığıyla riske cevap verme yöntemi, kontrol etmek yöntemidir. Bu yöntem aşağıda yer alan kontrol yöntemleri vasıtasıyla uygulanır:

1) Yönlendirici kontroller, bilgilendirme, koruma, davranış şekli belirleme gibi dolaylı faaliyetlerle riskleri kontrol etme yöntemidir.

2) Önleyici kontroller, risklerin gerçekleşme olasılığını azaltıp idare tarafından kabul edilebilir seviyede tutmak için yapılması gereken kontrollerdir.

3) Tespit edici kontroller, riskler gerçekleştiikten sonra meydana gelen zarar ve hasarın ne olduğunun tespiti amacıyla yapılan kontrollerdir.

4) Düzeltici kontroller: Risklerin gerçekleştiği durumlarda, istenmeyen sonuçların etkisinin giderilmesine yönelik kontrollerdir.

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

c) İdarenin doğrudan asli görev alanına girmeyen veya fayda, maliyet açısından idare tarafından yapılması uygun görülmeyen ve riski yüksek olduğu değerlendirilen faaliyetlerin, uzmanlığı/donanımı/kaynağı olan başka bir idare/kişi/kuruluşa devredilmesi şeklinde riske cevap verilmesine devretmek denir. Ancak, risk devredilse bile, sorumluluk devam eder ve riskler izlenir. Bu bağlamda riskin devredilmesi riskin paylaşılması şeklinde de değerlendirilmelidir.

ç) Risk yönetilemeyecek kadar büyükse ve/veya faaliyet hayati öneme sahip değilse, faaliyete son verilerek kaçınılmazdır. Ancak, kamu yararının gerektirdiği durumlarda idarenin faaliyetlerini her zaman sonlandırması mümkün olmayabilir. Böyle durumlarda da alternatif faaliyetlerle hizmetin gerçekleştirilmesi veya faaliyetin uygun bir döneme ertelenmesi gerekmektedir.

Risklerin kaydedilmesi ve raporlanması

MADDE 28 – (1) Tespit edilen her bir riskin yetkili kişiler tarafından onaylanması ve idare tarafından belirlenmiş formlardaki asgari bilgiler yer alacak şekilde kayıt altına alınmasıdır. Bu formlar aşağıdaki gibidir:

a) Risk Oylama Formu: (Ek 6) Risklerin tespiti ile risk puanının bulunması için kullanılır.

b) Risk Kayıt Formu: (Ek 7) Tespit edilen risklerin kayıt altına alınarak durumunun raporlanması için kullanılır.

c) Konsolide Risk Raporu: (Ek 8) İKİYK tarafından konsolide edilen risklerin, İRK tarafından üst yönetim kademesine raporlanmasında kullanılır.

BEŞİNCİ BÖLÜM

Toplantı Süreci ve Eylem Planı

Toplantı ve raporlama süreci

MADDE 29 – (1) Raporların, kısa ve öz bilgilerden oluşması, değerlendirmelere ilişkin kanıtları göstermesi, gerektiği zamanda ve gerekli kişilere sunulması önem taşımaktadır. Raporlamalar, usul ve esaslarda yer alan asgari bilgiler ve ekler kullanılarak sorumlu kişi, cevap ve süre bilgileri olması kaydıyla belirlenen periyotlarda yapılır. Toplantı ve raporlama süreci aşağıdaki gibidir:

a) Toplantı ve raporlamalar Şekil 1’de belirtilen organizasyon şeması esas alınarak yapılır.

b) Toplantılar tüm çalışanları temsil edecek şekilde oluşturulan BRBG, stratejik planda yer alan amaç ve hedefleri tehdit edecek riskler ile iş akışlarını ve hedefleri tehdit eden süreçler üzerinden yapılır.

c) Toplantılar ilk çalışma yapıldıktan sonra yıllık olarak gerçekleştirilir.

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19

KARAR TARİHİ:20.11.2019

ç) Risk analizi sürecinde, risk belirleme ve değerlendirmelerin veri ve formları işlenerek birimlerin yöneticilerine iletilir.

d) İlgili birim, kişi ve üyeler İRK'nin toplanma çağrısı ile yıllık toplanır.

e) İKİYK, yazılım desteği ile konsolide risk raporunu oluşturur ve İRK tarafından bu rapor Rektör'e sunulur.

f) Stratejik Planlama Ekibi tarafından oluşturulacak risk kayıt formları Strateji Geliştirme Kurulunun onayına sunulur ve onaydan sonra Strateji Geliştirme Kurulu bu kayıtları İRK'ye gönderir. Bu raporlar İKİYK tarafından konsolide edilir ve İRK tarafından Rektör'e sunulur.

g) İRK, İKİYK'nın görüşleri, tavsiyeleri ve kararlarına ilişkin BRK'lere ve Stratejik Planlama Ekibi'ne geri bildirim sağlar.

ğ) Birimlerde ortak risk tanımlarının olması halinde, İKİYK tarafından bir çalışma programı yapılarak ortak riskler belirlenir; bu her birim için ayrı ayrı tanımlı kalacağı gibi, tek bir düzeyde de değerlendirilebilir. Stratejik plan hedeflerinde belirtilen sorumluların risk analizi süreçlerine katılımları sağlanır.

Risk kayıtlarına ilişkin eylem planı

MADDE 30 – (1) Bu usul ve esaslar ekinde asgari bilgileri içerecek şekilde risk kayıt formlarını kullanarak risk çalışmalarının öngörülen eylemleri takip edilir.

(2) BRK'ler risk kayıtları hakkında BRBG'ler ile iletişime geçer.

(3) Birim risk kayıt formunun ve risk eylem planının takibi BRK'ye aittir.

(4) Stratejik plan hedeflerinin risk kayıt formunun ve risk eylem planının takibi Strateji Geliştirme Kuruluna aittir.

ALTINCI BÖLÜM

Diğer ve Çeşitli Hükümler

Risk analiz sürecinde farklı bir sürecin belirlenmesi

MADDE 31 – (1) Risk yönetimi, risk analizi çalışmaları sürecinde bu usul ve esaslarda belirtilen asgari bilgiler yer alacak şekilde farklı bir çalışma belirlenebilir.

Hüküm bulunmayan haller

MADDE 32 – (1) Bu usul ve esaslarda hüküm bulunmayan hallerde, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri geçerlidir.

T.C.
UŞAK ÜNİVERSİTESİ

SENATO KARARLARI

TOPLANTI SAYISI: 19	KARAR TARİHİ:20.11.2019
----------------------------	--------------------------------

Yürürlük

MADDE 33 – (1) Bu usul ve esaslar Uşak Üniversitesi Senatosu tarafından kabulü tarihinden itibaren yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 34 – (1) Bu usul ve esaslar hükümleri, Uşak Üniversitesi Rektörü tarafından yürütülür.

Toplantıya katılanların oybirliğiyle karar verilmiştir.

Sıra No	Üyenin Adı Soyadı	İmzası	Sıra No	Üyenin Adı Soyadı	İmzası
1	Prof. Dr. Ekrem SAVAŞ	İMZA	23	Doç. Dr. Ufuk BERBEROĞLU	İMZA
2	Prof. Dr. Adem DURU	İMZA	24	Doç. Dr. Murat HİŞMANOĞLU	İMZA
3	Prof. Dr. Metin GÜMÜŞ	İMZA	25	Doç. Dr. Mustafa SOBA	İMZA
4	Prof. Dr. Ümit Başar SEMİZ	İMZA	26	Doç. Dr. Mustafa SOBA	İMZA
5	Prof. Dr. Celal ARTUNÇ	İMZA	27	Doç. Dr. Abdullah YILDIZ	İMZA
6	Prof. Dr. Ali YILMAZ	İMZA	28	Doç. Dr. Mustafa Ali ERSÖZ	İMZA
7	Prof. Dr. Lütfi ÖZAV	İMZA	29	Doç. Dr. Recep LİMAN	İMZA
8	Prof. Dr. Selçuk SAMANLI	İMZA	30	Doç. Dr. Rahşan ILIKÇI SAĞKAN	İMZA
9	Prof. Dr. Ramazan ALTINAY	İMZA	31	Doç. Dr. Erol YAVUZ	İMZA
10	Prof. Dr. Mehmet Fatih ÇELEN	İMZA	32	Doç. Dr. Zülfiye ACAR ŞENTÜRK	İMZA
11	Prof. Dr. Sadiye TUTSAK V.	İMZA	33	Doç. Dr. Mustafa AKIL	İMZA
12	Prof. Dr. Bilal SEZER V.	İMZA	34	Doç. Dr. Mehmet Akif HELVACI	İMZA
13	Prof. Dr. M. Murat ÖNTUĞ V.	İMZA	35	Dr. Öğr. Üyesi Mesut ATASEVER	İMZA
14	Prof. Dr. İncilay YURDAKUL V.	İMZA	36	Dr. Öğr. Üyesi Muhammet Ali KÖROĞLU	İMZA
15	Prof. Dr. Yusuf CAN V.	İMZA	37	Dr. Öğr. Üyesi Ayşenur TARAKÇIOĞLU ALTINAY	İMZA
16	Prof. Dr. Kadir ÖZCAN	İMZA	38	Dr. Öğr. Üyesi Seval CÖMERTLER	RAPORLU
17	Prof. Dr. Mehmet Ali GÜNGÖR	İZİNLİ	39	Dr. Öğr. Üyesi Nüket ALTINDAL	İMZA
18	Prof. Dr. Hüseyin YAŞAR	İMZA	40	Dr. Öğretim Üyesi Zeynep ALKAN ALKAYA	İMZA
19	Prof. Dr. Safiye Elif KORCAN	İMZA	41	Dr. Öğretim Üyesi Ozan ÇATIR	İMZA
20	Prof. Dr. Nuray ŞAHİNLER	İMZA	42	Dr. Öğr. Üyesi Emre Vadi BALCI	İMZA
21	Doç. Dr. Erol DURAN	İMZA	43	Dr. Öğr. Üyesi Beyhan PAMUK	KATILMADI
22	Doç. Dr. M. Kemal KARACAN V.	İMZA	44	Öğr. Gör. İsmail Hakkı KINALIOĞLU V.	İMZA