

RİSK DEĞERLENDİRME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
RDS5	Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmalı ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır.								
RDS 5.1	İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.	2014-2018 Stratejik Planı katılımcı yöntemlerle (iki kurumsal çalıştay, misyon-vizyon revizyon oturumu) hazırlanmıştır. 2019-2023 Dönemi Stratejik Planının hazırlık çalışmaları başlatılmıştır.	5.1.1.	2019-2023 Dönemi Stratejik Plan hazırlık çalışmalarında katılımcılığın geliştirilmesi için Kalkınma Bakanlığı tarafından yayımlanan konu ile ilgili 4 (dört) adet rehber dokümandan faydalanılması.	SGDB	Tüm Birimler	Stratejik Plan	31.09.2018	
RDS 5.2	İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	Üniversitemizin performans programı her yıl mevzuatında belirlenen hususlar çerçevesinde hazırlanmakta ve kamuoyuna duyurulmaktadır.	5.2.1.	2019-2023 Dönemi Stratejik Plan hazırlık çalışmalarının maliyetlendirme aşamasında tüm harcama yetkililerinin ve sözkonusu harcama kalemleri hakkında bilgisi olan kişilerin görüşlerine başvurulması.	SGDB	Tüm Birimler	Performans Programı	31.09.2018	
RDS 5.3	İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	Mevcut uygulamada bütçeler orta vadeli mali programlar çerçevesinde hazırlanmaktadır. Performans programında belirlenen amaç ve hedefler doğrultusunda bütçeden ayrılan kaynaklar dağıtılmaktadır.	5.3.1.	Bütçenin, Performans Programı ve Stratejik Plan ile uyumunun artırılması için yıllık bütçe hazırlıklarına, söz konusu yılın Stratejik Plan amaç ve hedeflerinin bütçe çerçevesinde değerlendirildiği bir oturumun eklenmesi.	Üst Yönetim, SGDB		Yıllık Bütçe	30.9.2018/Her yıl	

RDS 5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	Faaliyetler ilgili mevzuata uygun olarak yapılmakta, stratejik planda belirlenen amaç ve hedeflere uygun olmasına çalışılmaktadır. Her faaliyet raporu çalışmalarında stratejik planın değerlendirmesi yapılmaktadır.	5.4.1. Yöneticiler tarafından, faaliyetlerinin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamak için yıllık periyodik izleme çalışmaları sürdürülerek üst yönetime yıllık raporlama yapılması ve hükümet programı değişimi, üst yönetim değişimi gibi durumlarda ihtiyaç duyulduğunda çalışmalarının yapılması.	Tüm Birimler	SGDB	Faaliyet Raporu	Sürekli/Yılda bir kez	
RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	Stratejik Plandaki belirlenmiş amaç ve hedeflere ulaşmaya yönelik oluşturulan faaliyet ve projeler, ilgili birimlerle paylaşılmaktadır ancak, ilgili birimler stratejik plan amaç ve hedefleri ile uyumlu eylem planları (özel hedefleri) belirleyip paylaşmak konusunda yetersizdir.	5.5.1. Her birimin stratejik plandaki amaç ve hedefleri ile uyumlu eylem planları (özel hedefler) belirlenmesi, yıllık olarak üst yönetim ve kendi birimi ile paylaşması.	Tüm Birimler	Üst Yönetim, SGDB	Birim eylem planları	Sürekli	Mevcut durumun standardı tam olarak karşılayabilmesi için öngörülen eylemin yerine getirilmesi sağlanacaktır
			5.5.2. Her birimin belirlenmiş olan eylem planlarına (özel hedeflere) ilişkin izleme ve değerlendirme yapması.	Tüm Birimler	SGDB	İzleme ve Değerlendirme Raporları	Sürekli	Mevcut durumun standardı tam olarak karşılayabilmesi için öngörülen eylemin yerine getirilmesi sağlanacaktır

RDS 5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	Stratejik Planda hedefler bir zaman takvimine dayalı olarak belirlenmiştir. Performans programı hazırlıklarında o yıl için öngörülmuş olan stratejik hedeflerin bütçe ödeneklerine göre öncelik verilmesi söz konusudur. Birimlerin eylem planları (özel hedefleri) ile ilgili çalışma yapılma aşamasındadır.	5.6.1.	Birimlerin eylem planlarına (özel hedeflerine) ilişkin eylem planları (özel hedefler) belirleme çalışmaları yapması. (İhtiyaçlar ve gerçeklere uygun bir şekilde, amaçlara hizmet edebilen, bütçe imkanları düşünülerek, gerçekçi, ölçülebilir ve belirli zaman diliminde gerçekleştirilecek hedeflere ulaşabilmek için verilen sürenin makul olan hedefler saptanmalı.)	Tüm Birimler	SGDB	Birim eylem planları (özel hedefleri)	Sürekli	Mevcut durumun standardı tam olarak karşılayabilmesi için öngörülen eylemin yerine getirilmesi sağlanacaktır
RDS6	Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir.								
RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	İç Kontrol sistemi standartlarının oluşturulması ve geliştirilmesi için gerekli olan İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu kurulmuştur, Üniversitemizde risk yönetimi konusunda henüz bir çalışma yapılmamış olup, 2014-2018 stratejik planı hazırlık çalışmalarında GZFT analizi ve stratejik amaç ve hedeflere yönelik risk çalışması	6.1.1.	Risk yönetimi konusunda eğitim düzenlenmesi.	PDB, SGDB	Üst Yönetim	Eğitim Planları	31.12.2019	
			6.1.2.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından Risk Strateji Belgesi hazırlanarak üst yönetim onayından sonra yazılı olarak tüm birimlere duyurulması.	Üst Yönetim, İKİYK	SGDB	Risk Strateji Belgesi.	31.12.2019	Riskler, risk strateji belgesindeki metotlara göre tespit edilecektir.
			6.1.3.	İdare risk koordinatörü, birim risk koordinatörleri ve alt birim risk koordinatörleri belirlenmesi ve gerekli olan risk yönetimi yapısının oluşturulması.	Üst Yönetici, Tüm Birimler	SGDB	Birimler risk koordinatör-lükleri oluşturulması.	31.12.2019	Mevcut durumun standardı tam olarak karşılayabilmesi için öngörülen eylemin yerine getirilmesi
			6.1.4.	Muğla Sıtkı Koçman Üniversitesi stratejik (idare düzeyi) risklerinin belirlenmesi/Stratejik planda yer alan amaç ve hedeflere yönelik risklerin belirlenmesi.	Üst Yönetim, İKİYK	SGDB	Risk Kayıt Formu, Konsolide Risk Raporu	31.12.2019	

		yapılmıştır.	6.1.5.	Performans (birim düzeyi) risklerinin belirlenmesi.	Tüm Birimler	SGDB	Risk Kayıt Formu, Konsolide Risk Raporu	31.12.2019	Mevcut durum standardı tam olarak karşılayabilmesi için öngörülen eylemin yerine getirilmesi sağlanacaktır
			6.1.6.	Birimlerin operasyonel (alt birim düzey) hedeflerinin değerlendirilip karşılaşılabilecek risklerin ve fırsatların belirlenmesi.	Tüm Birimler	SGDB	Risk Kayıt Formu, Konsolide Risk Raporu	31.12.2019	Mevcut durum standardı tam olarak karşılayabilmesi için öngörülen eylemin yerine getirilmesi sağlanacaktır
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	Risk yönetimine ilişkin henüz sistematik ve yeterli bir çalışma yapılmamıştır.	6.2.1.	Birim yöneticilerinin yıl içerisinde öngörülen risklerin gerçekleşme durumunun ve olası etkilerinin değerlendirildiği bir toplantı yapılması.	Üst Yönetim, SGDB	Tüm Birimler	Risk Değerlendirme Raporu	Yılda bir kez	Mevcut durum standardı tam olarak karşılayabilmesi için öngörülen eylemin yerine getirilmesi sağlanacaktır
			6.2.2.	Her düzeyde belirlenen risklerin olasılıkları ve etkileri dikkate alınarak analiz edilmesi (kurum/birim ve alt birim düzeyi) ve İKİYK sunulması.	Tüm Birimler	İKİYK, SGDB	Risk Değerlendirme Raporu	Yılda bir kez	Yılda bir kez yapılacak analizi İKİYK ile SGDB takip edecektir.
RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	Risk yönetimine ilişkin henüz bir çalışma başlatılmamıştır.	6.3.1.	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve olabilecek etkilerini en aza indirebilmek amacıyla ne gibi önlemler alınacağını açıklayan eylem planlarının yazılı hale getirilmesi.	Tüm Birimler	İKİYK, SGDB	Risk Eylem Planları	31.12.2019	Mevcut durum standardı tam olarak karşılayabilmesi için öngörülen eylemin yerine getirilmesi sağlanacaktır