



AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Birim Konsolide Risk Raporu

Aralık, 2024

SUNUŞ

Afyon Kocatepe Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2024 Yılı Birim Risk Raporu, aşağıda bilgileri paylaşılan Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Birim Risk Yönetim Ekibi tarafından hazırlanmıştır. Bu rapor hazırlanırken Afyon Kocatepe Üniversitesi Risk Strateji Belgesi göz önünde bulundurulmuştur. Risk Yönetim Ekibi tarafından tespit edilen riskler, birim yöneticisi ve şube müdürlerinden oluşan ekibin görüşüne sunulmuş, Risk Oylama Formunda verilen puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin etki ve olasılık puanları hesaplanmıştır.

Bu kapsamda, bir riskin gerçekleşmesi halinde ortaya çıkacak sonuçların etkisi, “1: çok düşük”, “2: düşük”, “3: orta”, “4: yüksek”, “5: çok yüksek”; bir riskin gerçekleşme olasılığı; “1: ihtimal dışı”, “2: zayıf olasılık”, “3: olası”, “4: yüksek olasılık”, “5: neredeyse kesin” olarak puanlanmıştır. Birden çok risk belirlenen hedefler için risk puanları hesaplanırken her bir risk için verilen etki ve olasılık puanların ortalaması alınarak risk puanı belirlenmiştir.

Risk puanlarının hesaplanmasının ardından risk seviyeleri şöyle belirlenmiştir:

- Risk haritasına göre 1 - 4 puan arasındaki riskler düşük risk seviyesi olarak kabul edilmiş ve yeşil renk ile gösterilmiştir.
- Risk haritasına göre 5 - 9 puan arasındaki riskler orta düzeyde risk seviyesi olarak kabul edilmiş ve sarı renk ile gösterilmiştir.
- Risk haritasına göre 10 - 25 puan arasındaki riskler yüksek risk seviyesi olarak kabul edilmiş ve kırmızı renk ile gösterilmiştir.

Risk haritasında görülebilen risk seviyelerine göre risklere yönelik alınan ve alınacak kararlar/risklere verilen ve verilecek cevaplar, Risk Kayıt Formu Tablosunda belirtilmiştir. Belirlenen risklerin etki veya olasılığını minimize etmeye yönelik belirli bir zaman diliminde yapılması planlanan kontrol faaliyetlerini ve öngörülen eylemleri içeren bir Risk Eylem Planı hazırlanmıştır.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Risk Yönetimi Ekibi

Daire Başkanı Ahmet ERKAN – Risk Sorumlusu
Şube Müdürü Nihat ELMAS
Şube Müdürü Mehmet ÇİÇEKLİTAŞ
Şube Müdürü Emin DEMİRCİOĞLU
Şube Müdürü Kemal KARAKOÇ
Şube Müdürü Hasan Fatih ÇELİKKAYA

İÇİNDEKİLER

	Sayfa
SUNUŞ.....	i
RİSK OYLAMA FORMU.....	1
RİSK KAYIT FORMU	6
RİSK HARİTASI.....	10
RİSK EYLEM PLANI.....	12

RİSK OYLAMA FORMU

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10										
Sıra No	Referans No	Stratejik Hedef	Birim Hedefi	Tespit Edilen Risk	ETKİ						ORTALAMA ETKİ (A+B+C+D+E+F)/6	OLASILIK						ORTALAMA OLASILIK (A+B+C+D+E+F)/6	Risk Puanı (ETKİ x OLASILIK)
					A	B	C	D	E	F		A	B	C	D	E	F		
1	SGDBH1	H.3.3	Başkanlığımızın 2024 yılı idari personel memnuniyet anketi sonucu ortalamasını üniversite idari personel memnuniyet anketi sonucu ortalamasının üzerine çıkarmak.	<p>Risk: Personelin anket uygulamasına inanmaması ve gerekli ilgi ve hassasiyeti göstermemesi.</p> <p>Sebepler: Personelin anketin sonuçlarının yeterince değerlendirileceğini düşünmemeleri, Anketi gereksiz iş yükü olarak görmelerinden dolayı gereken özen ve hassasiyeti göstermekte isteksiz davranmaları sonucu genel geçer not vermeleri.</p>	3	4	4	3	4	3	3,5	3	4	4	4	4	3	3,67	12,85
2	SGDBH2	H.3.4	Üniversitemiz öğrencilerinin kariyer planlamalarına yardımcı olmak amacıyla Başkanlığımız tarafından Üniversite öğrenci kulüp ve topluluklarına 2024 yılında Başkanlığımızı tanıtıcı en az iki etkinlik düzenlemek.	<p>Risk:</p> <p>a) Uzaktan eğitime geçilmeyi gerektiren herhangi bir olayın meydana gelmesi.</p> <p>b) Başkanlığımızı tanıtıcı etkinliğe, kulüp ve toplulukların gerekli ilgiyi göstermemesi.</p> <p>Sebepler: a) Yakın zamanda yaşanan pandemi süreci veya şehri ve Üniversite çalışmalarını etkileyen deprem, sel gibi büyük bir doğal afet yaşanma ihtimali.</p> <p>b) Ayrıca kulüp ve toplulukları oluşturan öğrencilerin resmi kurumlardan ziyade özel sektörü düşünmeleri.</p>	4	3	3	3	3	4	3,33	1	1	2	3	2	2	1,83	6,1

3	SGDBH3	H.4.1	2024 yılında 2024 – 2028 Stratejik Planı kapsamında 2024 Yılı eylem Planını hazırlamak.	<p>Risk: a) Personel yetersizliği ve mevcut personelin iş yükünün ağır olması. b) Birimlerden talep edilen bilgiler konusunda birimlerin isteksiz davranması. c) Verilerin zamanında ve doğru olarak gelmemesi.</p>															
			<p>Sebepler: a) Personel yetersizliği. b) Birimler bazen bu tür istenilen bilgileri gereksiz iş yükü olarak görmeleri. c) Birimlerin bu tür isteklerin önemini kavrayamalarından dolayı önem vermemeleri nedeniyle zamanında göndermemeleri.</p>	4	4	3	4	4	4	3,83	2	3	3	2	3	2	2,5	9,58	
4	SGDBH4	H.4.1	2024 yılında birim faaliyet raporu şablonlarını 2024-2028 Stratejik Planına uygun olarak güncellemek.	<p>Risk: Stratejik yönetime ilişkin mevzuatın sık değişmesi.</p>															
			<p>Sebepler: Stratejik yönetime ilişkin mevzuatın sık değişmesi.</p>	3	5	5	4	4	4	4,17	2	1	2	2	2	2	1,83	7,63	
5	SGDBH5	H.4.1	Başkanlığımızın iş süreçleri ile ilgili 3 yönergenin, 2024 yılı içinde revize çalışmalarını tamamlayarak ilgili komisyon ve kurullara sunmak.	<p>Risk: a) Mevzuatta sık değişiklik olması. b) Personel yetersizliği. c) Personelin iş yükünün ağır olması.</p>															
			<p>Sebepler: a) Mevzuat sık değişmektedir. Hazine ve Maliye Bakanlığınca mevzuat değişikliğiyle ilgili görüş talep edildiğinden dolayı mevzuat değişikliğinin beklenmesi. b) Personel yetersizliği ve iş yükünün ağır olması.</p>	5	5	5	4	4	4	4,5	4	3	3	4	4	4	3,66	16,47	

6	SGDBH6	H.4.1	Üniversitemizde 2024 yılında yapılacak iç ve dış denetim sonucu Başkanlığımız adına düzenlenecek bulgu sayısının beşi aşmamasını sağlamak.	<p>Risk:</p> <p>a) Personelin yetersizliği</p> <p>b) Göreve yeni başlayan Personelin iş tecrübesi olmaması.</p> <p>c) Görev değişikliği nedeniyle adaptasyon sürecinin olumsuz getirisi</p> <p>SebeP: a) Personelin yetersizliği. Mevcut tecrübeli personelin emeklilik veya diğer nedenlerle birimden ayrılması.</p> <p>b) Göreve yeni başlayan Personelin iş tecrübesi olmaması.</p> <p>c) Görev değişikliği nedeniyle adaptasyon sürecinin uzun sürmesi.</p>	5	4	5	4	5	4	4,5	5	3	3	4	3	4	3,66	16,47
7	SGDBH7	H.4.1	Başkanlığımız birimler arası koordinasyonun gerçekleştirilmesi iş ve işlemlerinin planlanması ve iş planları doğrultusunda yürütülmesi, işler hakkında alt birim yöneticileri ve personelin görüş ve önerilerinin alınabilmesi için Strateji Geliştirme Daire Başkanı Başkanlığında birim yöneticileri ile haftada bir, tüm personel ile ayda bir rutin toplantılar yapmak.	<p>Risk:</p> <p>Yöneticilerin ve/veya personelin izinli, görevli veya raporlu olması.</p> <p>SebeP: Yöneticilerin özellikle Daire Başkanının izinli veya raporlu olması dolayısıyla belirtilen sürelerde (haftalık veya aylık) görevinin başında olamaması durumlarında söz konusu toplantılarda aksayabilme ihtimali vardır.</p>	5	5	5	5	5	5	5	1	1	1	1	1	1	1	5
8	SGDBH8	H.4.2	2024 yılında Başkanlığımız tarafından çalışanlarımıza ortalama iki adet birim içi eğitim vermek.	<p>Risk:</p> <p>a) Personelin eğitim süreçlerine gerekli özeni göstermemesi.</p> <p>b) Eğitim verecek ve alacak personelin iş yoğunluğu nedeniyle eğitim programının aksaması.</p>	3	4	4	4	3	1	3,16	1	1	1	2	2	2	1,5	4,74

9	SGDBH9	H.4.3	Üniversitemiz özel bütçesi harcama oranını %90'ın üzerine çıkarmak.	<p>Sebep: Personelin verilecek eğitimleri çok gerekli görmemeleri bazen eğitim zamanlarının iş yoğunluğunun olduğu tarihlere denk gelmesi sebepleriyle katılımlarda yaşanan sıkıntılar.</p> <p>Risk: Harcama birimlerinin ve yüklenicilerin ödenek kullanımına ilişkin faaliyetlerini yerine getirmekte gereken hassasiyeti göstermemeleri.</p> <p>Sebep: Harcama birimlerince ödenek kullanımı tasarruf tedbirleri kapsamında kısıtlanabileceği için önem sırasına göre ve ancak ihtiyacın asgari düzeyde karşılanabileceği kadar gerçekleştirilmesi neticesinde istenilen düzeyin gerçekleştirilememesi.</p>	4	4	5	5	4	4	4,33	2	2	2	1	2	3	2	8,66

Sütunlar	
1	Sıra No: Risk kaydındaki sıralamayı gösterir.
2	Referans No: Riskin referans numarasını gösterir. Referans numarası risk sahibinin bağlı olduğu birimi de gösterecek şekilde yapılan bir kodlamadır. Risk devam ettiği sürece bu kod değiştirilmez. Aynı kod bir başka riske verilmez.
3	Stratejik Hedef: Riskin ilişkili olduğu stratejik hedefin, stratejik plandaki kodunun yazıldığı sütundur.
4	Birim Hedefi: Risk kaydı birim düzeyinde dolduruluyorsa, idarenin stratejik hedefleriyle doğrudan veya dolaylı bağlantılı ve riskten etkilenecek olan hedef bu sütuna yazılır. Risk kaydı idare düzeyinde dolduruluyor ise bu sütun boş bırakılır.
5	Tespit Edilen Risk: Tespit edilen riskler yazılır. Sebepler: Bu riskin ortaya çıkmasına neden olan sebepler belirtilir.
6	Etki A/B/C/D/E/F/G: Risk değerlendirme çalışmalarında yer alan her bir katılımcının ismi ile etkiye verdiği puanlar, bu sütunlara kaydedilir. Katılımcı sayısına göre bu sütunların sayısı artırılabilir.
7	Ortalama Etki: Katılımcıların verdikleri puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin (ortalama) etki puanı bulunur.
8	Olasılık A/B/C/D/E/F/G: Risk değerlendirme çalışmalarında yer alan her bir katılımcının ismi ile olasılığa verdiği puanlar, bu sütunlara kaydedilir. Katılımcı sayısına göre bu sütunların sayısı artırılabilir.
9	Ortalama Olasılık: Katılımcıların verdikleri puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin (ortalama) olasılık puanı bulunur.
10	Risk Puanı: Etki puanı (ortalama) ile olasılık puanı (ortalama) çarpılarak Risk Puanı bulunur.

RİSK KAYIT FORMU

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Sıra No	Referans No	Stratejik Hedef	Birim Hedefi	Tespit Edilen Risk	Riske Verilen Cevaplar: Mevcut Kontroller	Etki	Olasılık	Risk Puanı (R)	Riske Verilecek Cevaplar: Yeni/Ek/Kaldırılan Kontroller	Başlangıç Tarihi	Risk Sahibi	Açıklamalar
1	SGDBH1	H.3.3	Başkanlığımızın 2024 yılı idari personel memnuniyet anketi sonucu ortalamasını üniversite idari personel memnuniyet anketi sonucu ortalamasının üzerine çıkarmak.	<p>Risk: Personelin anket uygulamasına inanmaması ve gerekli ilgi ve hassasiyeti göstermemesi.</p> <p>Sebep: Personelin anketin sonuçlarının yeterince değerlendirileceğini düşünmemeleri, Anketi gereksiz iş yükü olarak görmelerinden dolayı gereken özen ve hassasiyeti göstermekte isteksiz davranmaları sonucu genel geçer not vermeleri.</p>	Personelimizden idari personel memnuniyet anketini doldurmaları esnasında gereken önemin verilmesi noktasında hassasiyet göstermeleri istenilmiştir. Ankete katılım oranının mümkün olduğunca yüksek tutulması için personelimiz bilgilendirilmiştir.	3,5	3,67	12,85	Mevcut durum yeterli güvenciyi sağladığından ek bir tedbir almaya gerek duyulmamıştır.		Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Dairemiz personelinden idari personel memnuniyet anketi doldurulurken gelişigüzel cevaplanarak doldurulması halinde arzu edilen verilere ulaşılamayacağı, gerekli sonucu alamayacağımız, hassas davranılıp dikkatlice okuduktan sonra bir değerlendirmenin yapılması gerektiği hususunda bilgilendirilmişlerdir.
2	SGDBH2	H.3.4	Üniversitemiz öğrencilerinin kariyer planlamalarına yardımcı olmak amacıyla Başkanlığımız tarafından Üniversite öğrenci kulüp ve topluluklarına 2024 yılında Başkanlığımızı tanıtıcı en az iki etkinlik düzenlemek.	<p>Risk: a) Uzaktan eğitime geçilmeyi gerektiren herhangi bir olayın meydana gelmesi. b) Başkanlığımızı tanıtıcı etkinliğe, kulüp ve toplulukların gerekli ilgiyi göstermemesi.</p> <p>Sebep: a) Yakın zamanda yaşanan pandemi süreci veya şehri ve Üniversite çalışmalarını etkileyen deprem, sel gibi büyük bir doğal afet yaşanma ihtimali. b) Ayrıca kulüp ve toplulukları oluşturan öğrencilerin resmi kurumlardan ziyade özel sektörü düşünmeleri.</p>	Planlandığı şekilde yapılmıştır.	3,33	1,83	6,1	Mevcut durum makul güvenciyi sağlamaktadır.		Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Maliye Kulübü ile 06.05.2024 tarihinde, Girişimcilik ve Kariyer Uygulama ve Araştırma Merkezi koordinatörlüğünde 22.10.2024 tarihinde farklı kulüplerden öğrencilerin katılımıyla etkinlikler gerçekleştirilmiştir. Hedefe ulaşılmıştır.
3	SGDBH3	H.4.1	2024 yılında 2024 – 2028 Stratejik Planı kapsamında 2024 Yılı eylem Planını hazırlamak.	<p>Risk: a) Personel yetersizliği ve mevcut personelin iş yükünün ağır olması. b) Birimlerden talep edilen bilgiler konusunda birimlerin</p>	Eylem Planımız hazırlanmış ve strateji@aku.edu.tr web sayfasında yayımlanmıştır.	3,83	2,5	9,58	Mevcut durum makul güvenciyi sağlamış olup, ekstra bir eyleme ihtiyaç duyulmamaktadır.		Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Eylem Planı hazırlanmış ve web sayfasında yayımlanmıştır. Hedefe ulaşılmıştır.

			isteksiz davranması. c) Verilerin zamanında ve doğru olarak gelmemesi.									
			Sebep: a) Personel yetersizliği. b) Birimler bazen bu tür istenilen bilgileri gereksiz iş yükü olarak görmeleri. c) Birimlerin bu tür isteklerin önemini kavrayamalarından dolayı önem vermemeleri nedeniyle zamanında göndermemeleri.									
4	SGDBH4	H.4.1	2024 yılında birim faaliyet raporu şablonlarını 2024-2028 Stratejik Planına uygun olarak güncellemek.	Risk: Stratejik yönetime ilişkin mevzuatın sık değişmesi. Sebep: Stratejik yönetime ilişkin mevzuatın sık değişmesi.	Şablonlar hazırlanmış, birimlerin görüşüne sunulmuştur.	4,17	1,83	7,63	Mevcut durum makul güvenceyi sağlamıştır.		Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Yıl sonuna kadar tamamlanarak hedefe ulaşılacaktır.
5	SGDBH5	H.4.1	Başkanlığımızın iş süreçleri ile ilgili 3 yönergenin, 2024 yılı içinde revize çalışmalarını tamamlayarak ilgili komisyon ve kurullara sunmak.	Risk: a) Mevzuatta sık değişiklik olması. b) Personel yetersizliği. c) Personelin iş yükünün ağır olması. Sebep: a) Mevzuat sık değişmektedir. Hazine ve Maliye Bakanlığınca mevzuat değişikliğiyle ilgili görüş talep edildiğinden dolayı mevzuat değişikliğinin beklenmesi. b) Personel yetersizliği ve iş yükünün ağır olması.	1 yönerge değişikliği hazırlanarak Kurul kararı alınıp, Mevzuat Komisyonuna sunulmuştur. AKÜ Ön Mali Kontrol Yönerge çalışmaları devam etmektedir.	4,5	3,66	16,47	Hazine ve Maliye Bakanlığı ilgili yönetmelikleri, yenileme çalışmaları devam etmektedir. Yeni yönetmeliklerin yayımlanmasından sonra yönerge hazırlıkları tamamlanacaktır.		Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Mevcut AKÜ Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar Hakkındaki Yönergemizde güncellemeler yapmak üzere toplantı ve çalışmalar devam etmektedir.
6	SGDBH6	H.4.1	Üniversitemizde 2024 yılında yapılacak iç ve dış denetim sonucu Başkanlığımız adına düzenlenecek bulgu sayısının beşi aşmamasını sağlamak.	Risk: a) Personelin yetersizliği b) Göreve yeni başlayan Personelin iş tecrübesi olmaması. c) Görev değişikliği nedeniyle adaptasyon sürecinin olumsuz getirisi. Sebep: a) Personelin yetersizliği. Mevcut tecrübeli personelin emeklilik veya diğer nedenlerle birimden ayrılması. b) Göreve yeni başlayan Personelin iş tecrübesi olmaması. c) Görev değişikliği nedeniyle	Çalışanlarımıza eğitimlerde, eğitim konularının yanı sıra iç ve dış denetim süreçleri ile de bilgi verilmiştir. Ayrıca denetimlerde, birimimiz iş ve işlemleri ile ilgili konular denetçilere ayrıntılı olarak anlatılmıştır.	4,5	3,66	16,47	Başkanlığımız 2024 yılı denetimlerinde dış değerlendirmede bulgu bulunmamıştır. İç denetimde ise ilerleyen süreçte tamamı düzeltilebilecek mevcut kontrollerin geliştirilmesi konulu dört adet bulgu tespit edilmiş olup, bunlar üzerinde çalışmalar devam etmektedir.		Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	İç denetim kapsamında yapılan denetimde İç Kontrol sistemi ile ilgili 4 bulgu tespit edilmiştir. Bu hususlarda öneriler doğrultusunda çalışmalar yürütülmektedir.

			adaptasyon sürecinin uzun sürmesi.								
7	SGDBH7	H.4.1	Başkanlığımız birimler arası koordinasyonun gerçekleştirilmesi iş ve işlemlerinin planlanması ve iş planları doğrultusunda yürütülmesi, işler hakkında alt birim yöneticileri ve personelin görüş ve önerilerinin alınabilmesi için Strateji Geliştirme Daire Başkanı Başkanlığında birim yöneticileri ile haftada bir, tüm personel ile ayda bir rutin toplantılar yapmak.	Risk: Yöneticilerin ve/veya personelin izinli, görevli veya raporlu olması. Sebepler: Yöneticilerin özellikle Daire Başkanının izinli veya raporlu olması dolayısıyla belirtilen sürelerde (haftalık veya aylık) görevinin başında olamaması durumlarında söz konusu toplantılarda aksayabilme ihtimali vardır.	Yönetici veya personelden toplantı tarihinde izin veya raporlu olmaları nedeniyle bulunamayanlar hariç diğer personelce toplantılar gerçekleştirilmektedir.	5	1	5	Mevcut durum gerekli makul güvenceyi sağlamsı nedeniyle ek bir eylem planlanmamaktadır.	Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Toplantılar planlandığı şekilde yapılmaktadır. Hedefe ulaşılmıştır.
8	SGDBH8	H.4.2	2024 yılında Başkanlığımız tarafından çalışanlarımıza ortalama iki adet birim içi eğitim vermek.	Risk: a) Personelin eğitim süreçlerine gerekli özeni göstermemesi. b) Eğitim verecek ve alacak personelin iş yoğunluğu nedeniyle eğitim programının aksaması. Sebepler: Personelin verilecek eğitimleri çok gerekli görmemeleri bazen eğitim zamanlarının iş yoğunluğunun olduğu tarihlere denk gelmesi sebepleriyle katılımlarda yaşanan sıkıntılar.	Başkanlığımız personeli gerek yüz yüze gerek elektronik haberleşme ortamlarında verilen eğitimlere katılım konusunda hassas olmaları konusunda uyarılmaktadır. Ayrıca bazı eğitimlerin belirli bir süre içerisinde herhangi bir zamanda alınabilme durumunda olmaları da o eğitimlerin çok sayıda personelce izlenmesine olanak tanımaktadır.	3,16	1,5	4,74	Personelimizde eğitimlere katılma noktasında gerekli hassasiyetin gösterildiği gözlemlenmiştir. Yine de iş yoğunluğu nedeniyle kaynaklanan aksamalar olabileceği düşünülerek belirli zaman aralıklarında alınması gereken eğitimlerin alınıp alınmadığı personele sorulmakta ve tekrardan hatırlatma yapılmaktadır.	Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Eğitilmelere katılım üst düzeyde sağlanmakta olup, eğitimlere katılım noktasında personelimizin gerekli hassasiyeti gösterdikleri tespit edilmiştir.
9	SGDBH9	H.4.3	Üniversitemiz özel bütçesi harcama oranını %90'ın üzerine çıkarmak.	Risk: Harcama birimlerinin ve yüklenicilerin ödenek kullanımına ilişkin faaliyetlerini yerine getirmekte gereken hassasiyeti göstermemeleri. Sebepler: Harcama birimlerince ödenek kullanımı tasarruf tedbirleri kapsamında kısıtlanabileceği için önem sırasına göre ve ancak ihtiyacın asgari düzeyde karşılanabileceği kadar gerçekleştirilmesi neticesinde istenilen düzeyin gerçekleştirilememesi.	Cumhurbaşkanlığınca tasarruf tedbirleri hususunda karar alınmış olması dolayısıyla zorunlu ihtiyaç dışında harcama yapılmamasına dikkat edilmektedir.	4,33	2	8,66	İlgili yıllara ait bütçe hesaplamaları birimlerimizin önceki yıllar harcamaları da dikkate alınarak teklif edilmekte ve ödenekler bu doğrultuda dağıtılmaktadır. Tasarruf tedbirleri dolayısıyla bu oranlara ulaşılammama ihtimali ise vardır.	Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Tasarruf tedbirlerinden kaynaklı belirtilen oranlar altında kalabilir. Birimlere zorunlu ihtiyaçları doğrultusunda ödenek ekleme ve ödenek gönderme işlemleri yapılmaktadır.

Sütunlar	
1	Sıra No: Risk kaydındaki sıralamayı gösterir.
2	Referans No: Riskin referans numarasını gösterir. Referans numarası risk sahibinin bağlı olduğu birimi de gösterecek şekilde yapılan bir kodlamadır. Risk devam ettiği sürece bu kod değiştirilmez. Aynı kod bir başka riske verilmez.
3	Stratejik Hedef: Riskin ilişkili olduğu stratejik hedefin, stratejik plandaki kodunun yazıldığı sütundur.
4	Birim Hedefi: Risk kaydı birim düzeyinde dolduruluyorsa, idarenin stratejik hedefleriyle doğrudan veya dolaylı bağlantılı ve riskten etkilenecek olan hedef bu sütuna yazılır. Risk kaydı idare düzeyinde dolduruluyor ise bu sütun boş bırakılır.
5	Tespit Edilen Risk: Tespit edilen riskler yazılır. Sebeup: Bu riskin ortaya çıkmasına neden olan sebepler belirtilir.
6	Riske Verilen Cevaplar: Mevcut Kontroller: Mevcut kontroller bu sütuna yazılır.
7	Etki: Oylama Formu kullanılarak tespit edilen etki değeridir (1-5 arasında). Bu tespit yapılırken riskle ilgili uygulamada olan kontrol faaliyetleri, alınmış önlemler ve düzenlemelerin listelenmesi faydalıdır. Var olan önlemlere rağmen riskin gerçekleşmesi durumunda, etkisinin ne olacağı tespit edilir.
8	Olasılık: Katılımcıların verdikleri puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin (ortalama) olasılık puanı bulunur.
9	Risk Puanı: Etki puanı(ortalama) ile olasılık puanı (ortalama) çarpılarak Risk Puanı bulunur.
10	Riske Verilen Cevaplar: Yeni/Ek/Kaldırılan Kontroller: Öncelikle mevcut kontrollerin gerekli/yeterli olup olmadığı değerlendirilir. Yeterli olduğu değerlendiriliyor ise yeni bir kontrol öngörülmez. Yeterli değil ise yeni veya ek kontroller yazılır. Mevcut kontrollerden kaldırılması uygun bulunanlar da bu bölümde gösterilir.
11	Başlangıç Tarihi: Öngörülen yeni veya ek kontrollerin uygulamaya konulacağı, kaldırılması öngörülen kontrollerin ise uygulamadan kaldırılacağı kesin tarihtir.
12	Riskin Sahibi: Riskin yönetilmesinden ve izlenmesinden sorumlu olan kişidir. Riskle ilgili bilgiyi toplayan, izlemeyi gerçekleştiren, riske verilen cevapları yöneten ve riskin yönetildiğine ilişkin kanıtların tutulmasını sağlayan kişi riskin sahibidir. Riskin sahibinde riske verilecek cevapları gerçekleştirmek üzere gerekli kaynak ve yetki bulunmalıdır. Riskin sahibi aynı zamanda, Risk kayıtlarının güncellenmesi ve riskle ilgili olarak bir üst makama raporlama yapan kişidir.
13	Açıklamalar: Riskin mevcut durumu, değişim yönü, ne zaman gözden geçirileceği ve hangi aralıklarla kime raporlanacağı ve belirtilmesine ihtiyaç duyulan diğer hususlar bu sütunda belirtilir.

RİSK HARİTASI

ETKİ	5 Çok Yüksek	• SGDB H7 5	10 • SGDB H4	15 • SGDB H9	20 • SGDB H5 • SGDB H6	25
	4 Yüksek	4	8 • SGDB H2	12 • SGDB H3	16 • SGDB H1	20
	3 Orta	3	6	9	12	15
	2 Düşük	2	4	6	8	10
	1 Çok Düşük	1	2	3	4	5
		1 İhtimal Dışı	2 Zayıf Olasılık	3 Olası	4 Yüksek Olasılık	5 Neredeyse Kesin
OLASILIK						

Risk haritası ne ifade ediyor?

Risk haritası, bir hedefe yönelik belirlenen riskin düzeyini göstermektedir. Risk haritasına göre

1 - 4 puan arasındaki riskler düşük risk (yeşil renk),

5 - 9 puan arasındaki riskler orta düzeyde risk (sarı renk) ve

10 - 25 puan arasındaki riskler ise yüksek riski (kırmızı renk) göstermektedir.

Referans No	Riskler
SGDBH1	Personelin anket uygulamasına inanmaması ve gerekli ilgi ve hassasiyeti göstermemesi.
SGDBH2	a) Uzaktan eğitime geçilmeyi gerektiren herhangi bir olayın meydana gelmesi. b) Başkanlığımızı tanıtıcı etkinliğe, kulüp ve toplulukların gerekli ilgiyi göstermemesi.
SGDBH3	a) Personel yetersizliği ve mevcut personelin iş yükünün ağır olması. b) Birimlerden talep edilen bilgiler konusunda birimlerin isteksiz davranması. c) Verilerin zamanında ve doğru olarak gelmemesi.
SGDBH4	Stratejik yönetime ilişkin mevzuatın sık değişmesi.
SGDBH5	a) Mevzuatta sık değişiklik olması. b) Personel yetersizliği. c) Personelin iş yükünün ağır olması.
SGDBH6	a) Personelin yetersizliği b) Göreve yeni başlayan Personelin iş tecrübesi olmaması. c) Görev değişikliği nedeniyle adaptasyon sürecinin olumsuz getirisi.
SGDBH7	Yöneticilerin ve/veya personelin izinli, görevli veya raporlu olması.
SGDBH8	a) Personelin eğitim süreçlerine gerekli özeni göstermemesi. b) Eğitim verecek ve alacak personelin iş yoğunluğu nedeniyle eğitim programının aksaması.
SGDBH9	Harcama birimlerinin ve yüklenicilerin ödenek kullanımına ilişkin faaliyetlerini yerine getirmekte gereken hassasiyeti göstermemeleri.

RİSK EYLEM PLANI

Sıra No	Referans No	Stratejik Hedef	Birim Hedefi	Belirlenen Risk	Risk Puanı	Kontrol Faaliyeti	Öngörülen Eylem/Eylemler	Risk Sahibi	Koordinasyon ve İşbirliği	İzleme ve Değerlendirme
1	SGDBH1	H.3.3	H1	Personelin anket uygulamasına inanmaması ve gerekli ilgi ve hassasiyeti göstermemesi.	12,85	Personelimizin anketleri doldurmaları yönünde katılım yeterlidir. Sonuçlarla ilgili süreç beklenilmektedir.	Anket sonuçları beklenen düzeyde gerçekleşmezse personelimiz ile yüz yüze veya eksik not verilen hizmetlerde nelerden hoşnutsuzluk duyulduğu notlar halinde istenilerek ilgili birimlerin bilgilendirilmesi	Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Başkanlığımızda görevli idari personel	1 Yıl
2	SGDBH2	H.3.4	H2	a) Uzaktan eğitime geçilmeyi gerektiren herhangi bir olayın meydana gelmesi. b) Başkanlığımızı tanıtıcı etkinliğe, kulüp ve toplulukların gerekli ilgiyi göstermemesi.	6,1	Uzaktan eğitime geçilmeyi gerektiren herhangi bir olayın meydana gelmemiştir. Kulüp ve topluluklar düzeyinde yeterli ilgi gösterilmiş, hedefe ulaşılmıştır.	Mevcut durum makul güvenciyi sağladığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir.	Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Kulüp ve topluluklar	1 Yıl
3	SGDBH3	H.4.1	H3	a) Personel yetersizliği ve mevcut personelin iş yükünün ağır olması. b) Birimlerden talep edilen bilgiler konusunda birimlerin isteksiz davranması. c) Verilerin zamanında ve doğru olarak gelmemesi.	9,58	Eylem Planımız hazırlanmış ve strateji@aku.edu.tr web sayfasında yayımlanmıştır.	Mevcut durum makul güvenciyi sağladığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir.	Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Harcama Birimleri	1 Yıl
4	SGDBH4	H.4.1	H4	Stratejik yönetime ilişkin mevzuatın sık değişmesi.	7,63	Şablonlar hazırlanmış, birimlerin görüşüne sunulmuştur.	Mevcut durum makul güvenciyi sağladığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir.	Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Harcama Birimleri	1 Yıl
5	SGDBH5	H.4.1	H5	a) Mevzuatta sık değişiklik olması. b) Personel yetersizliği. c) Personelin iş yükünün ağır olması.	16,47	1 yönerge değişikliği hazırlanarak Kurul kararı alınıp, Mevzuat Komisyonuna sunulmuştur. AKÜ Ön Mali Kontrol Yönerge çalışmaları devam etmektedir.	Hazine ve Maliye Bakanlığı ilgili yönetmelikleri, yenileme çalışmaları devam etmektedir. Yeni yönetmeliklerin yayımlanmasından sonra yönerge hazırlıkları tamamlanacaktır.	Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Hazine ve Maliye Bakanlığı	6 Ay
6	SGDBH6	H.4.1	H6	a) Personelin yetersizliği b) Göreve yeni başlayan Personelin iş tecrübesi olmaması. c) Görev değişikliği nedeniyle adaptasyon sürecinin olumsuz getirisi.	16,47	İlgili hedefe ulaşılmıştır.	Mevcut durum makul güvenciyi sağladığından herhangi bir eylem öngörülmemiştir. 4 bulgu için ise çalışmalar devam etmektedir.	Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Harcama Birimleri	1 Yıl

7	SGDBH6	H.4.1	H7	Yöneticilerin ve/veya personelin izinli, görevli veya raporlu olması.	5	Toplantılar planlandığı şekilde yapılmaktadır. Hedefe ulaşılmıştır.	Mevcut durum gerekli makul güvenceyi sağlaması nedeniyle ek bir eylem planlanmamaktadır.	Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörle	Başkanlığımızda görevli personel	Her Hafta ve Ay
8	SGDBH6	H.4.2	H8	: a) Personelin eğitim süreçlerine gerekli özeni göstermemesi. b) Eğitim verecek ve alacak personelin iş yoğunluğu nedeniyle eğitim programının aksaması.	4,74	Tüm personelimiz için hedef gerçekleştirilmiş, bir çok personelimizde ise hedefin çok üzerinde gerçekleşmiştir.	Mevcut durum gerekli makul güvenceyi sağlaması nedeniyle ek bir eylem planlanmamaktadır.	Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörle	Başkanlığımızda görevli personel	1 Yıl
9	SGDBH6	H.4.3	H9	Harcama birimlerinin ve yüklenicilerin ödenek kullanımına ilişkin faaliyetlerini yerine getirmekte gereken hassasiyeti göstermemeleri.	8,66	Tasarruf tedbirleri kapsamında birimlere zorunlu ihtiyaçları doğrultusunda ödenek ekleme ve ödenek gönderme işlemleri yapılmaktadır.	Tasarruf Tedbirleri kapsamında işlemler gerçekleştirilmeye devam edilecektir.	Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörleri	Cumhurbaşkanlığı	1 Yıl