

# İSTANBUL ÜNİVERSİTESİ-CERRAHPAŞA İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI

## 2- 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	Tamamlama 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. * 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu * Bütçe Kanunu * Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik * Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programları Hakkında Yönetmelik								
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.	Üniversitemizin ilk 2021-2025 Stratejik Plan çalışmaları yapılmış olup, değerlendirilmek üzere Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir.	5.1.1	2020 yılı içerisinde ilk kez hazırladığımız ve son şekli verilen Stratejik Planımız süresi içerisinde yetkili makamlara gönderilerek web sayfamızda yayımlanıp kamuoyuna duyurulacaktır. Gelişen şartlara göre yeniden revize edilerek performans programlarının hazırlanmasına esas teşkil edecek şekilde tasarlanacaktır.	1) İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 2) İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu 2) Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Akademik ve Tüm İdari Birimler	Stratejik Plan	31.12.2020	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
RDS 5.2	İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	2021-2025 Stratejik plan 2020 yılında yayımlanacağından ilk 2021 yılı için performans programı hazırlanacaktır.	5.2.1	Stratejik Plan çerçevesinde gelecek yılların performans programı hazırlanması için her birim kendi bünyesinde yeterli sayıda personelin katılımı ile çalışma ekipleri oluşturacaktır. Stratejik Plan ile bütçe ve performans programı birimlerin koordinasyonu ile her yıl performans programı hazırlanacak ve yetkili makamlara gönderilecektir.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Akademik ve Tüm İdari Birimler	Performans Programı	Yılda 1 kez	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.

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	Tamamlama Tarihi	Açıklama
RDS 5.3	İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	2021-2025 Stratejik plan 2020 yılında yayımlanacağından ilk defa 2021 yılı için performans programı hazırlanacaktır. Yeni geçilen Program Bütçemiz de bu doğrultudadır.	5.3.1	2020 yılında geçilen Kurumumuz Program Bütçesinin, Stratejik Plan ve Performans Programları çerçevesinde hazırlanmasına devam edilecektir.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Akademik ve Tüm İdari Birimler	Bütçe	Yılda 1 kez	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
RDS 5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	Üniversitemiz, faaliyetlerini ilgili mevzuatın kendisine verdiği görev ve sorumluluklar doğrultusunda ve Stratejik Plan, Performans Programı ve Kurum Bütçesi çerçevesinde yürütmektedir.	5.4.1	Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılması bakımından birimler faaliyetlerinde stratejik plan ve performans programında belirtilen amaç ve hedeflerine odaklanarak yürütmeleri sağlanacaktır. Hazırlanan faaliyet raporları sonuçları incelenerek stratejik plana uyumluluğu araştırılacak ve uyumsuzluk olması halinde nedenleri tespit edilerek bir sonraki dönemde bu eksikliklerin giderilmesi de sağlanacaktır.	Akademik ve Tüm İdari Birimler	Strateji Geliştirme Kurulu, Stratejik Planlama Ekibi, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Stratejik Plan, faaliyet raporları sonuçlarının karşılaştırılması raporu	Yılda 1 kez	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	Yöneticiler ve harcama birimleri mevzuatla kendilerine yüklenmiş olan görevleri öncelikle yerine getirmekte, personeline gerekli bilgilendirmeyi yapmaktadır. Üniversitemiz Stratejik Plan ve Performans Programında hedefleri belirlenmektedir. Bu doğrultuda hedeflerin gerçekleştirilme takibi faaliyet raporu ve performans programı göstergeleri aracılığıyla yapılmaktadır.	5.5.1	Tüm birim yöneticileri gerekli hallerde görev alanlarıyla ilgili kısa ve orta vadeli kurum hedeflerine uygun şekilde hedefler belirleyecek, bu hedefler bilgilendirme toplantıları ve yazılı olarak personele duyurulacaktır.	Akademik ve Tüm İdari Birimler	1-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 2-İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	Yazılı hale getirilmiş özel hedeflerin duyuru tutanakları	Sürekli	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.

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	Tamamlama Tarihi	Açıklama
RDS 5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	Araştırma Üniversitesi olan Üniversitemizin 2021- 2025 Stratejik Planındaki hedeflerimiz; spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olarak belirlenmiş ve Araştırma Üniversitesi kimliğimiz Dünya genelince yapacağımız bilimsel araştırmalar ışığında sürdürülmek üzere hazırlanmıştır.	5.6.1	_____	_____	_____	_____	_____	Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şart için makul güvence sağlandığı için eylem öngörülmemiştir.
<b>RDS6</b>	<b>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. *5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanun</b>								
RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	Üniversitemizin 2021-2025 Stratejik Planının hazırlanması aşamasında GZFT analizi yapılarak, Güçlü-Zayıf yönler ile Fırsatlar-Tehditler belirlenmiştir. Ayrıca, birimlerimizin büyük çoğunluğunca iş akış şemaları oluşturulmuştur.	6.1.1	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunca Kurum Risk Stratejisi Belgesi oluşturulup Rektör'ün onayına sunulacaktır. Kurumumuzun amaç ve hedeflerine yönelik risklerin belirlenmesi için hazırlanan Risk Strateji Belgesinde; risk yönetim sürecinde görev almak üzere yetkin ve yetkilendirilmiş kişilerden güçlü bir alt yapı oluşturularak gerçekleştirilecek görev ve sorumluluklar ile İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu (İKİYK) üyeleri ile belirlenen İdare Risk Koordinatörü (İRK), Birim Risk Koordinatörleri (BRK) ve birim risk yönetim ekibi belirtilecektir. Belirlenen Riskler her yıl gözden geçirilerek revize yapılacak ve tüm çalışanlara duyurulacaktır.	1-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 2-İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	Akademik ve Tüm İdari Birimler	Kurum Risk Strateji Belgesi ve Birim Risk Strateji Belgesi	31.12.2021	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.

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	Tamamlama Tarihi	Açıklama
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	Risk Yönetimi Yönergesi ve Strateji Belgesi çalışmaları devam etmekte olduğundan analiz çalışması bulunmamaktadır. Eylem Planı süreci çalışmaları devam etmektedir.	6.2.1	Hazırlanacak risk yönetimi yönergesi ve iç denetim birimince hazırlanacak inceleme ve denetleme raporları çerçevesinde, idarenin ve birimlerin risk belirleme ekiplerince riskler yılda en az bir kez olmak üzere periyodik olarak değerlendirilecek ve tüm birimlerde risk değerlendirme kültürü oluşturulacaktır.	1-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 2-İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu 3-Risk Değerlendirme Ekipleri	İç Denetim SGDB Akademik ve Tüm İdari Birimler	Risk analizi raporu	Yılda 1 kez	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	Risk Yönetimi Yönergesi ve Strateji Belgesi çalışmaları devam etmektedir.	6.3.1	Yapılan risk analiz çalışmaları sonucunda, risk belirleme komisyonunca belirlenmiş olan risklere karşı alınacak önlemler ilgili birimlere gönderilerek riskleri giderici ve önleyici işlemlerle ilgili eylem planının oluşturulması sağlanacaktır.	1-İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu 2-İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu 3-Risk Değerlendirme Ekipleri	İç Denetim SGDB Akademik ve Tüm İdari Birimler	Risk eylem planı	31.12.2021	Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.

OLUR  
Prof.Dr. Nuri AYDIN  
Rektör