

GÜMÜŞHANE ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI

STANDART NO.SU VE TANIMI	STANDART TANIMI	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	Hedef
RISK DEĞERLENDİRME STANDARTLARI	2.6 Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve almak üzere önlemleri belirlemelidir.	6.1. İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	"İç Kontrol Değerlendirme Anketi Sonuçları 2018" sonuçlarına göre birimlerde riskler, birim/program ve alt birim/ operasyonel düzeyinde tespit edilme oranı %60'tur. Fakat 2018-2022 stratejik plan çerçevesinde hedefler ve bu hedeflere ilişkin riskler belirlenmiştir.	RDS.6.1 EYLEM NO 33	Üniversitemizin amaç ve hedeflerine ulaşılması için ön görülen faaliyetlerin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tespiti ve analizi için periyodik dönemleri kapsayan ve katılımcı yöntemlerle risk değerlendirme çalışmalarına devam edilecektir.	Tüm Birimler	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Risk değerlendirme ve Analiz Sonuçları Raporu	31.12.2022	Birimlerde, üst yönetici tarafından onaylanmış olan risk strateji belgesi tüm çalışanlara duyurulması ile risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklar açık bir şekilde ve yazılı olarak belirlenmesi sağlanacaktır.
		6.2. Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	Kurumsal düzeyde ve sınırları tüm faaliyetler ve birimleri kapsayacak şekilde, yıllık periyodik olarak risk analiz, değerlendirme ve ölçümleri yapılmamaktadır. 2018-2022 stratejik plan uygulama esasları çerçevesinde 6 aylık ve yıllık değerlendirmeler yapılacaktır. Ayrıca "İç Kontrol Değerlendirme Anketi Sonuçları 2018" sonuçlarına göre birimlerde tespit edilen risklerin, muhtemel etkileri ve gerçekleşme olasılıkları ölçülme oranı %54'tür.	RDS.6.2 EYLEM NO 34	Oluşturulan risk belirlene ekibi tarafından hazırlanan risk değerlendirme raporları ile hazırlanan inceleme ve denetleme raporları çerçevesinde yılda en az bir kez olmak üzere periyodik olarak risk analiz çalışmaları yapılması planlanmaktadır.	Tüm Birimler	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Risk değerlendirme ve Analiz Sonuçları Raporu	Sürekli	Birimlerde tespit edilen risklerin, muhtemel etkileri ve gerçekleşme olasılıkları ölçülme oranını %75 e çıkartmak.
		6.3. Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	Üniversitemiz birimlerinden faaliyetlerine yönelik risklerini belirlemeleri ve önleme çalışması yapılması istenmiştir. Kalkınma bakanlığı tarafından yayımlanan stratejik plan uygulama klavuzu'na göre eylem planı hazırlama zorunluluğu kaldırıldığı için 2018-2022 planı için bir eylem planı oluşturulmamıştır.	RDS.6.3 EYLEM NO 35	Üniversitemizin amaç ve hedeflerine yönelik risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri, önem sırasına göre İdare Risk Koordinatörlüğüne raporlanacak ve risklerin giderilmesine yönelik öneri ve tedbirler birimlere bildirilecek ve buna göre birimlerce eylem planları oluşturulacaktır.	Tüm Birimler	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Eylem Planı	Sürekli	Risklere karşı alınacak önlemler Üniversite ve birim düzeyinde belirlenerek, risk eylem planlarının oluşturulması sağlanacaktır.