



Çankırı Karatekin Üniversitesi

RİSK STRATEJİ BELGESİ
(2027-2031)

2026-Nisan

İÇİNDEKİLER

BİRİNCİ BÖLÜM	3
1.1 Amaç	3
1.2 Kapsam	3
1.3 Öncelikli Risk Alanları	3
İKİNCİ BÖLÜM	5
2.1 Risklerin Belirlenmesi	5
2.1.1 Risk Evreni	5
2.1.2 Risk İştahı	7
2.2 Risklerin Değerlendirilmesi	7
2.2.1 Risk Etki Kriterleri ve Olasılık seviyeleri ile Doğal Risk ve Artık Risk	8
2.2.2 Öncü Risk Göstergeleri (ÖRG)	11
2.3 Risklerin İzlenmesi ve Raporlanması	13
2.3.1 Risk İzleme Kapsamı	14
2.3.2 Risk Raporlama Kapsamı	14
ÜÇÜNCÜ BÖLÜM	16
3.1 Rol ve Sorumluluklar	16
DÖRDÜNCÜ BÖLÜM	18
4.1 Eğitim Takvimi ve İçeriği	18
4.2 Kurumsal Risk Yönetimi Çalışma Takvimi	18
EKLER	18

BİRİNCİ BÖLÜM

1.1 Amaç

Bu belgenin amacı, Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin stratejik planında yer alan amaç ve hedeflere ulaşmasını etkileyebilecek risklerin, özellikle eğitim-öğretim, araştırma-geliştirme, bölgesel kalkınma ve girişimcilik, toplumsal katkı ile kurumsal kapasite alanlarında belirlenen stratejik amaç ve hedeflere ulaşılmasını etkileyebilecek risklerin, sistematik bir yaklaşımla belirlenmesi, değerlendirilmesi, önceliklendirilmesi, izlenmesi ve yönetilmesine yönelik kurumsal esasları ortaya koymaktır.

Bu kapsamda, üniversitenin stratejik plan dahilindeki faaliyetlerinin etkin, verimli ve sürdürülebilir şekilde yürütülmesini sağlamak üzere risk yönetim süreçlerinin bütüncül bir çerçevede işletilmesi hedeflenmektedir.

Ayrıca bu belge ile kurumsal risk yönetimi süreçlerinin karar alma mekanizmalarına entegre edilmesi, kaynakların öncelikli alanlara yönlendirilmesi ve kurumsal performansın artırılması amaçlanmaktadır.

1.2 Kapsam

Bu belge, Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin stratejik planında yer alan tüm amaç, hedef ve performans göstergelerini kapsayacak şekilde; eğitim-öğretim, araştırma-geliştirme, bölgesel kalkınma ve girişimcilik, toplumsal katkı ile kurumsal kapasite alanlarında yürütülen faaliyetlere ilişkin risklerin yönetimini kapsamaktadır.

Belge; üniversitenin akademik ve idari tüm birimlerini kapsamakta olup, risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi, önceliklendirilmesi, risklere yönelik alınacak kararların belirlenmesi, öncü risk göstergelerinin (ÖRG) oluşturulması, ilave risk yönetim faaliyetlerinin planlanması ile risklerin izlenmesi ve raporlanmasına ilişkin süreçleri içermektedir.

Kurumsal risk yönetimi süreci, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı koordinasyonunda yürütülmekte olup, ilgili tüm birimlerin katılımıyla bütüncül bir yaklaşımla uygulanır.

1.3 Öncelikli Risk Alanları

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde kurumsal risk yönetimi süreci, stratejik plan doğrultusunda belirlenen amaç ve hedeflere ulaşılmasını etkileyebilecek risklerin sistematik, bütüncül ve risk temelli bir yaklaşımla yönetilmesini esas almaktadır. Bu kapsamda öncelikli risk alanları, üniversitenin temel faaliyet alanları ve stratejik öncelikleri dikkate alınarak aşağıdaki şekilde belirlenmiştir:

1. Eğitim-Öğretim Riskleri

Eğitim-öğretim faaliyetlerinin kalitesini, erişilebilirliğini ve sürdürülebilirliğini etkileyebilecek nitelikte olan fiziksel ve dijital altyapıya, eğitim-öğretimin ihtisaslaşma alanına yönelik olmasına, akademik insan kaynağına, müfredat güncelliğine, uluslararasılaşmaya, yeşil ve dijital dönüşüm ile mezunların istihdama geçiş süreçlerine ilişkin riskleri kapsamaktadır.

2. Araştırma ve Geliştirme Riskleri

Üniversitenin araştırma kapasitesi, proje üretkenliği, bilimsel çıktılarının niteliği ve görünürlüğü ile araştırma sonuçlarının toplumsal ve ekonomik değere dönüşümünü etkileyebilecek nitelikte olan araştırma altyapısına, finansman kaynaklarına, ulusal ve uluslararası iş birliklerine, akademik üretkenliğe ve ihtisaslaşma alanına uygun araştırma faaliyetlerine ilişkin riskleri kapsamaktadır.

3. Bölgesel Kalkınma ve Girişimcilik Riskleri

Üniversitenin ihtisaslaşma alanı başta olmak üzere bölgesel kalkınmaya katkı sağlama kapasitesini etkileyebilecek nitelikte olan üniversite-sanayi iş birliklerine, teknoloji transferine, girişimcilik ekosistemine ve yenilikçilik faaliyetlerine ilişkin riskleri kapsamaktadır.

4. Toplumsal Katkı Riskleri

Üniversitenin topluma yönelik hizmetlerinin kapsamı, erişimi ve etkisini sınırlayabilecek nitelikte olan sosyal sorumluluk faaliyetlerine, dezavantajlı gruplara yönelik uygulamalara, yaşam boyu öğrenme faaliyetlerine ve toplum sağlığına yönelik hizmetlere ilişkin riskleri kapsamaktadır.

5. Kurumsal Kapasite ve Yönetişim Riskleri

Üniversitenin idari ve mali yapısı, insan kaynağı yönetimi, dijitalleşme düzeyi, iç kontrol ve risk yönetimi ile kurumsal yönetişim kapasitesini etkileyebilecek riskleri kapsamaktadır. Bu kapsamda organizasyon yapısı, süreç yönetimi, bilgi sistemleri, veri temelli karar alma mekanizmaları ve sürdürülebilirlik uygulamalarına ilişkin riskler ele alınmaktadır.

Belirlenen öncelikli risk alanları altında yer alan riskler, stratejik amaç ve hedeflerle ilişkilendirilerek tanımlanmakta, her bir risk için kök neden analizi yapılmakta, riskin etkisi ve gerçekleşme olasılığı değerlendirilmekte ve uygun risk yönetim stratejileri geliştirilmektedir.

Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi süreci, katılımcı bir yaklaşımla gerçekleştirilen risk çalışmaları aracılığıyla yürütülmekte, süreç sonunda oluşturulan risk envanteri düzenli olarak gözden geçirilmekte ve güncellenmektedir.

Üniversitenin stratejik planında yer alan amaç ve hedeflerle doğrudan ilişkilendirilmiş öncelikli risk alanları, performans yönetimi, iç kontrol sistemi, risk yönetimi ve kalite güvence mekanizmaları arasında bütüncül bir entegrasyon sağlamaktadır.

Bu kapsamda öncelikli risk alanları, üniversitenin risk evreninin oluşturulmasına temel teşkil etmekte olup, tüm risk tanımlama ve değerlendirme çalışmaları bu alanlar çerçevesinde yürütülmektedir.

İKİNCİ BÖLÜM

2.1 Risklerin Belirlenmesi

Risklerin belirlenmesi süreci, stratejik plan doğrultusunda belirlenen amaç ve hedeflere ulaşılmasını etkileyebilecek risklerin sistematik, bütüncül ve katılımcı bir yaklaşımla tanımlanmasını esas alır.

Bu kapsamda riskler, öncelikle stratejik planın amaç ve hedef kartları esas alınarak belirlenir (hedef kartlarının oluşturulmasında da GZFT analizleri kullanıldığı için riskler aynı zamanda GZFT analizi kapsamında belirlenen fırsat ve tehditlere göre belirlenmektedir). Her bir amaç ve hedefe ilişkin faaliyet alanları (stratejiler) analiz edilerek, hedeflere ulaşmayı engelleyebilecek veya geciktirebilecek unsurlar tespit edilir.

Risklerin belirlenmesinde katılımcılığı sağlamak amacıyla ilgili akademik ve idari birimlerin temsilcilerinin yer aldığı risk değerlendirme çalışmaları yürütülür. Bu çalışmalar kapsamında, riskler yalnızca sonuç odaklı değil; aynı zamanda bu sonuçlara yol açan nedenler dikkate alınarak tanımlanır. Bu çerçevede her bir risk, ana kök neden ve muhtemel etkilerini içerecek şekilde ifade edilir.

Belirlenen risklere ilişkin alt kök nedenler detaylandırılarak, riskin ortaya çıkmasına yol açan yapısal ve süreçsel unsurlar analiz edilir. Böylece risklerin yalnızca sonuçları değil, kaynakları da görünür hale getirilir ve risk yönetim faaliyetlerinin etkinliği artırılır.

Risklerin belirlenmesi sürecinde, üniversitenin faaliyet alanları ve öncelikleri doğrultusunda risklerin kapsamlı bir şekilde ele alınması sağlanır. Bu kapsamda riskler; eğitim-öğretim, araştırma ve geliştirme, bölgesel kalkınma ve girişimcilik, toplumsal katkı ile kurumsal kapasite ve yönetim alanlarını kapsayacak şekilde bütüncül bir yaklaşımla değerlendirilir.

Bu süreç sonunda oluşturulan risk listesi, üniversitenin risk evreninin temelini oluşturur ve sonraki aşamalarda gerçekleştirilecek risk değerlendirme ve risk yönetimi faaliyetlerine girdi sağlar.

2.1.1 Risk Evreni

Risk evreni, stratejik plan doğrultusunda belirlenen amaç ve hedeflere ulaşılmasını etkileyebilecek tüm iç ve dış risklerin sistematik ve bütüncül bir yaklaşımla sınıflandırılması amacıyla oluşturulur.

Risk evreni, risklerin kapsamlı biçimde tanımlanmasını sağlamak, risklerin türlerine göre analiz edilmesine imkân vermek ve risk yönetimi süreçlerinde önceliklendirme yapılmasına temel teşkil etmek üzere yapılandırılır.

Bu kapsamda Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde risk evreni; riskin kaynağına göre ve riskin niteliğine göre olmak üzere iki temel eksenle ele alınır.

1. Risklerin Kaynağına Göre Sınıflandırılması

Riskler, ortaya çıkış kaynakları dikkate alınarak iç riskler ve dış riskler olmak üzere iki grupta ele alınır.

İç Riskler:

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin kontrol alanı içerisinde yer alan; organizasyon yapısı, insan kaynağı, süreç yönetimi, bilgi sistemleri, fiziki ve teknik altyapı ile yönetim uygulamalarından kaynaklanan risklerdir.

Dış Riskler:

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin doğrudan kontrolü dışında gelişen; ekonomik koşullar, yasal düzenlemeler, teknolojik gelişmeler, demografik yapı, ulusal ve uluslararası rekabet ortamı ile paydaş beklentilerinden kaynaklanan risklerdir.

2. Risklerin Niteliğine Göre Sınıflandırılması

Riskler, etkiledikleri alan ve sonuçları itibarıyla aşağıdaki kategoriler altında sınıflandırılır:

Stratejik Riskler:

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin misyon, vizyon, stratejik hedeflerine ve ihtisaslaşma alanlarına ulaşmasını doğrudan etkileyebilecek; uzun vadeli yönelimler, politika tercihleri ve önceliklendirme süreçlerinden kaynaklanan risklerdir.

Operasyonel Riskler:

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin günlük faaliyetlerinin yürütülmesi sırasında ortaya çıkabilecek; süreç işleyişi, hizmet sunumu, iş gücü kullanımı ve organizasyonel etkinlikten kaynaklanan risklerdir.

Finansal Riskler:

Mali kaynakların etkin, verimli ve ekonomik kullanılmasını etkileyebilecek; bütçe yönetimi, kaynak tahsisi, gelir-gider dengesi ve finansal sürdürülebilirlikten kaynaklanan risklerdir.

Uyum Riskleri:

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin tabi olduğu mevzuat, düzenlemeler ve standartlara uyum sağlayamaması durumunda ortaya çıkabilecek risklerdir.

İtibar Riskleri:

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin kamuoyu nezdindeki güvenilirliği, saygınlığı ve kurumsal imajını olumsuz etkileyebilecek risklerdir.

Teknolojik Riskler:

Bilgi teknolojileri altyapısı, veri güvenliği, dijital sistemler ve teknolojik dönüşüm süreçlerinden kaynaklanan risklerdir.

Proje Riskleri:

Araştırma, geliştirme ve uygulama projelerinin planlama, yürütme ve sonuçlandırma süreçlerinde ortaya çıkabilecek; zaman, maliyet ve çıktı hedeflerinden sapmalara yol açabilecek risklerdir.

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde oluşturulan risk evreni, stratejik plan kapsamında belirlenen öncelikli risk alanları ile doğrudan ilişkilendirilir. Bu çerçevede riskler, yalnızca türlerine göre değil, aynı zamanda stratejik amaç ve hedefler üzerindeki etkileri dikkate alınarak ele alınır.

Bu kapsamda her bir risk, eğitim-öğretim, araştırma ve geliştirme, bölgesel kalkınma ve girişimcilik, toplumsal katkı ile kurumsal kapasite ve yönetim alanlarından hangisini etkilediği esas alınarak sınıflandırılır ve ilgili stratejik hedeflerle ilişkilendirilir.

Böylece risklerin, stratejik planın uygulanmasını ne ölçüde etkileyebileceği ortaya konulur ve risk yönetimi süreci ile stratejik planlama süreci arasında bütüncül bir ilişki kurulur.

2.1.2 Risk İştahı

Risk iştahı, Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşma sürecinde karşılaşılabileceği riskler karşısında, kabul etmeye hazır olduğu risk düzeyini ifade eder.

Risk iştahı, Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin risklere karşı yaklaşımını belirleyen temel bir yönetim aracıdır ve hangi seviyedeki risklerin kabul edilebilir olduğu, hangi seviyedeki riskler için ise ilave risk yönetim faaliyetlerinin uygulanması gerektiği konusunda yön gösterir.

Bu kapsamda risk iştahı; stratejik öncelikler, mevcut kaynaklar, yasal yükümlülükler, paydaş beklentileri ve kurumsal kapasite dikkate alınarak belirlenir. Risk iştahı belirlenirken, risklerin Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin faaliyetleri üzerindeki etkisi ile gerçekleşme olasılığı birlikte değerlendirilir.

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde risk iştahı, stratejik hedefler bazında farklılık gösterebilir. Bu doğrultuda her bir stratejik hedef için kabul edilebilir risk düzeyi üst yönetici tarafından belirlenir ve risklerin değerlendirilmesi sürecinde referans olarak kullanılır.

2.2 Risklerin Değerlendirilmesi

Risklerin değerlendirilmesi süreci, belirlenen risklerin stratejik amaç ve hedefler üzerindeki muhtemel etkilerinin sistematik bir yaklaşımla analiz edilmesini esas alır. Risk değerlendirme sürecinde, (eğer gerçekleşirse) her bir riskin, Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin faaliyetleri, hizmet sunumu, kurumsal itibarı, kaynak kullanımı ve stratejik hedeflere ulaşma kapasitesi gibi unsurlar üzerindeki etkisi ile bu riskin gerçekleşme olasılığı birlikte dikkate alınır.

Bu kapsamda risk değerlendirme süreci; risklerin etki ve olasılık seviyelerinin belirlenmesi, doğal risk seviyesinin hesaplanması, mevcut risk yönetimi faaliyetlerinin yeterliliğinin değerlendirilmesi ve buna bağlı olarak artık risk seviyesinin belirlenmesi aşamalarından oluşur. Böylece yalnızca riskin teorik düzeyi değil, aynı zamanda Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde mevcut olarak uygulanan kontrol, önlem ve yönetim faaliyetleri sonrasında riskin hangi seviyede kaldığı da ortaya konulur.

Risklerin değerlendirilmesinde, Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin stratejik planında yer alan amaç, hedef ve performans göstergeleri esas alınır. Bu çerçevede her bir risk; ilişkili olduğu stratejik hedef, risk iştahı, kök nedenleri, etkileri, mevcut risk yönetimi faaliyetleri, öncü risk göstergeleri ve ilave risk yönetim faaliyetleri ile birlikte değerlendirilir. Böylece risk değerlendirme süreci, stratejik planlama, performans yönetimi, iç kontrol ve kalite güvencesi süreçleriyle bütünsel bir yapıda yürütülür.

Risk değerlendirme çalışmaları, katılımcı bir yaklaşımla yürütülür ve değerlendirmelerde kişisel risk algılarından ziyade Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin ortak kurumsal risk algısı esas alınır. Bu süreçte, risklerin önceliklendirilmesinde risk iştahı, riskin birbirleriyle ilişkisi, mevcut risk yönetimi faaliyetlerinin yeterliliği, paydaş beklentileri, yasal yükümlülükler ve fayda-maliyet dengesi dikkate alınır.

Bu değerlendirme sonucunda; Çankırı Karatekin Üniversitesi açısından öncelikli riskler belirlenir, gerekli görülen riskler için öncü risk göstergeleri tanımlanır ve risk seviyesinin kabul edilebilir düzeye indirilmesi amacıyla ilave risk yönetimi faaliyetleri planlanır.

Böylece risklerin yalnızca tespit edilmesi değil, aynı zamanda izlenebilir, yönetilebilir ve kurumsal karar alma süreçlerine entegre edilebilir hale getirilmesi sağlanır.

2.2.1 Risk Etki Kriterleri ve Olasılık seviyeleri ile Doğal Risk ve Artık Risk

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde risklerin değerlendirilmesi sürecinde, risklerin gerçekleşmesi halinde ortaya çıkabilecek sonuçların büyüklüğünü ifade eden etki düzeyi, önceden belirlenmiş kriterler çerçevesinde ölçülür.

Risk etkisi; Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşma düzeyi, hizmet sunumunun sürekliliği ve kalitesi, mali kaynakların kullanımı, yasal uyum, kurumsal itibar ve paydaş memnuniyeti üzerindeki olası sonuçlar dikkate alınarak değerlendirilir.

Bu kapsamda risk etkisi, karşılaştırılabilir ve nesnel bir değerlendirme yapılabilmesini sağlamak amacıyla **beşli bir ölçek** üzerinden sınıflandırılır.

Çankırı Karatekin Üniversitesi, risk etki düzeylerinin belirlenmesinde, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi'nde yer alan tabloyu esas alır (Tablo 1).

Tablo 1: Risk Etki Seviyeleri

Etki Puanı	Etki Seviyesi	Açıklama
5	Çok Yüksek	Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşmamasına, stratejik amaç ve hedeflerinden çok ciddi derecede sapmasına veya idare tarafından sunulan hizmetlerin uzun süre duraklamasına neden olabilecek olay veya durumlar
4	Yüksek	Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin stratejik amaç ve hedeflerinden önemli derecede sapmasına veya idare tarafından sunulan hizmetlerin önemli bir süre duraklamasına neden olabilecek olay veya durumlar
3	Orta	Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin stratejik amaç ve hedeflerinden kabul edilebilir derecede sapmasına veya idare tarafından sunulan hizmetlerin belirli bir süre duraklamasına neden olabilecek olay veya durumlar
2	Düşük	Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşmasında düşük seviyede etkisi olabilecek olay veya durumlar
1	Çok Düşük	Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşmasında çok düşük, kolaylıkla gözlemlenemeyecek seviyede etkisi olabilecek olay veya durumlar

Çankırı Karatekin Üniversitesi, etki değerlendirmesinde, risklerin finansal, operasyonel, itibar, uyum ve stratejik etki durumlarıyla birlikte, risklerin aşağıdaki hususlar üzerindeki etkisini de dikkate almaktadır:

- Stratejik hedeflere etkisi
- Eğitim-öğretim ve araştırma faaliyetlerine etkisi
- Hizmet sunumunun sürekliliğine etkisi
- Mali sonuçlar ve kaynak kullanımı üzerindeki etkisi
- Yasal ve idari sonuçlar üzerindeki etkisi
- Kurumsal itibar ve paydaş memnuniyeti üzerindeki etkisi

Etki düzeylerinin belirlenmesinde, riskin birden fazla boyutta etkisi olması durumunda en yüksek etki düzeyi esas alınır. Değerlendirmeler yapılırken mümkün olduğunca ölçülebilir verilerden yararlanılır ve farklı riskler arasında tutarlılığı sağlamak amacıyla aynı kriterler kullanılır.

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde risklerin değerlendirilmesi sürecinde, bir riskin belirli bir zaman dilimi içerisinde gerçekleşme ihtimali ise "olasılık" kavramı ile ifade edilir.

Risk olasılığı; geçmiş veriler, mevcut durum, süreçlerin işleyişi, kontrol mekanizmalarının etkinliği ve dış çevre koşulları dikkate alınarak değerlendirilir. Olasılık düzeyinin belirlenmesinde, riskin gerçekleşme sıklığı ve gerçekleşme ihtimali birlikte ele alınır.

Bu kapsamda risk olasılığı, karşılaştırılabilir ve nesnel bir değerlendirme yapılabilmesini sağlamak amacıyla beşli bir ölçek üzerinden sınıflandırılır. Olasılık düzeylerinin belirlenmesinde, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi'nde yer alan standart sınıflandırma esas alınır (Tablo 2).

Tablo 2: Risk Olasılık Seviyeleri

Olasılık Puanı	Olasılık Seviyesi	Açıklama
5	Neredeyse Kesin	Stratejik amaç ve hedefe ulaşılması öngörülen sürede gerçekleşme olasılığı neredeyse kesin olan olay veya durumlar
4	Yüksek Olasılık	Stratejik amaç ve hedefe ulaşılması öngörülen sürede gerçekleşme olasılığı yüksek olan muhtemel olay veya durumlar
3	Olası	Stratejik amaç ve hedefe ulaşılması öngörülen sürede gerçekleşme olasılığı mümkün olan olay veya durumlar
2	Zayıf Olasılık	Stratejik amaç ve hedefe ulaşılması öngörülen sürede gerçekleşme olasılığı düşük olmakla birlikte imkânsız olmayan olay veya durumlar
1	Çok Zayıf Olasılık	Stratejik amaç ve hedefe ulaşılması öngörülen sürede gerçekleşme olasılığı pek muhtemel olmayan olay veya durumlar

Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi'ne göre risklerin etki ve olasılık seviyeleri, risk çalıştayları kapsamında katılımcıların değerlendirmeleri esas alınarak belirlenir. Bu süreçte, her bir risk için, çalıştay katılımcıları tarafından riskin etki ve olasılık düzeylerine ilişkin puanlama yapılır ve bu puanların ağırlıklı ortalaması hesaplanır. Bu hesaplama sonucunda elde edilen ortalama değerler, riskin etki düzeyini ve riskin olasılık düzeyini belirleyen nihai skorlar olarak kabul edilir. Elde edilen bu skorlar, rehberde tanımlanan sınıflandırmalar doğrultusunda ilgili etki ve olasılık seviyelerine karşılık gelecek şekilde yorumlanır.

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde risklerin önem düzeyinin belirlenmesi amacıyla, her bir risk için etki ve olasılık düzeyleri esas alınarak Doğal Risk Puanı hesaplanır.

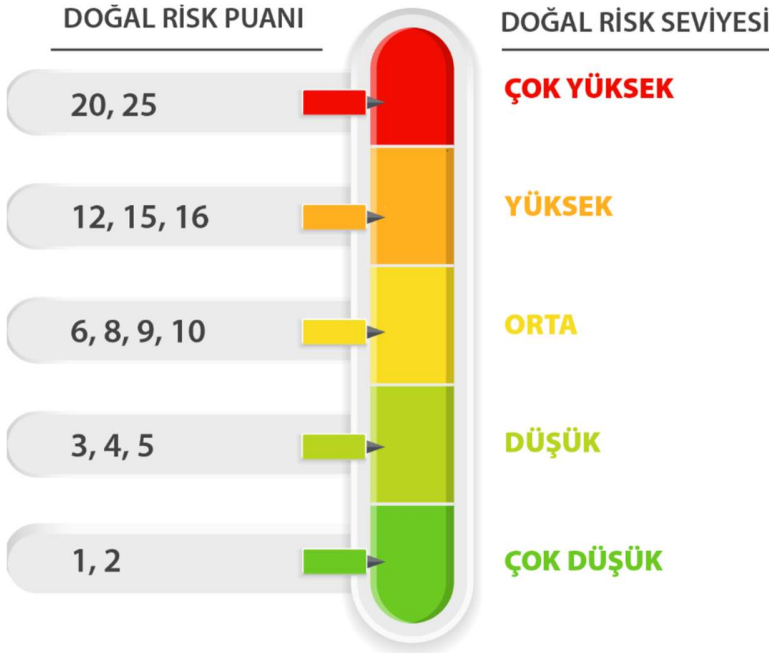
Doğal risk puanı, rehberde tanımlanan yöntem doğrultusunda, riskin etki ve olasılık değerlerinin çarpılması suretiyle elde edilir:

Doğal Risk Puanı = Etki × Olasılık

Bu kapsamda, her bir risk için belirlenen etki (1–5) ve olasılık (1–5) değerleri kullanılarak 1 ile 25 arasında değişen risk puanları hesaplanır.

Hesaplanan risk puanları, risklerin önem derecesini belirlemek ve önceliklendirme yapmak amacıyla rehberde yer alan risk seviyeleri esas alınarak sınıflandırılır (Şekil 1).

Şekil 1: Doğal Risk Seviyeleri



Doğal risk seviyesinin belirlenmesi, risklerin mevcut kontrol ve önlemler dikkate alınmaksızın sahip olduğu potansiyel büyüklüğün ortaya konulmasını sağlar. Bu sayede risklerin görece önem düzeyi belirlenir ve risk değerlendirme sürecinin sonraki aşamalarına girdi oluşturulur.

Hangi risklerin kabul edilebilir olduğu ve hangi riskler için ilave risk yönetim faaliyetlerine ihtiyaç duyulduğunun ortaya konulabilmesi için de Artık Risk Seviyesi'nin belirlenmesi gerekir. Bu süreç sonucunda ise risklere yönelik alınacak kararlar ve uygulanacak risk yönetim stratejileri belirlenir.

Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi'ne göre artık (kalıntı) risk seviyesi, belirlenen bir risk için mevcut kontrol ve risk yönetimi faaliyetleri dikkate alındıktan sonra geriye kalan risk düzeyini ifade eder.

Artık Risk Puanı = Doğal Risk Puanı x Mevcut Risk Yönetimi Faaliyetleri Yeterlilik Katsayısı

Risk değerlendirme sürecinde, öncelikle her bir risk için etki ve olasılık değerleri belirlenerek doğal risk seviyesi ortaya konulur. Daha sonra, ilgili risk için halihazırda uygulanan kontrol ve önleyici faaliyetler dikkate alınarak bu riskin etki ve/veya olasılık düzeyinde meydana gelen azalma değerlendirilir. Bu değerlendirme sonucunda, riskin mevcut risk yönetimi faaliyetleri sonrasında hangi seviyede kaldığı belirlenir ve bu seviye artık risk seviyesi olarak ifade edilir (Tablo 3).

Tablo 3: Artık Risk Seviyeleri

Artık Risk Seviyesi	Artık Risk Puanı	Açıklama
Çok Yüksek	20 ≤ Risk Puanı ≤ 25	Üniversitenin çok yüksek derecede riske maruz kaldığını ifade eder. İlave risk yönetimi faaliyetleri gerçekleştirilmez ise idarenin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşamaması söz konusudur. Acilen üst yönetimin dikkatine sunulması ve takibi gerekir.
Yüksek	12 ≤ Risk Puanı < 20	Üniversitenin yüksek derecede riske maruz kaldığını ifade eder. İlave risk yönetimi faaliyetleri gerçekleştirilmez ise idarenin stratejik amaç ve hedeflerine ulaşmasını önemli ölçüde engelleyebilir/geciktirebilir. Acilen üst yönetimin dikkatine sunulması ve takibi gerekir.
Orta	6 ≤ Risk Puanı < 12	Üniversitenin orta derecede riske maruz kaldığını ifade eder. İdarenin stratejik amaç ve hedeflere ulaşmasını engelleyebilir/geciktirebilir. Yönetimin takip etmesi gerekir.
Düşük	3 ≤ Risk Puanı < 6	Üniversitenin stratejik amaç ve hedeflerini gerçekleştirmesini önemli ölçüde engellemez/geciktirmez. Zaman içindeki gelişimlerinin takip edilmesi yeterlidir.
Çok Düşük	Risk Puanı <3	Üniversitenin stratejik amaç ve hedeflerini gerçekleştirmesini engellemez/geciktirmez. Zaman içindeki gelişimlerinin takip edilmesi yeterlidir.

Artık risk seviyeleri, mevcut kontrol ve risk yönetimi faaliyetlerinin etkinliği dikkate alınarak belirlenir ve riskin kabul edilebilir olup olmadığının değerlendirilmesinde esas alınır ve risk iştahı ile karşılaştırılarak risklere yönelik alınacak (ilave) kararların belirlenmesine temel oluşturur.

2.2.2 Öncü Risk Göstergeleri (ÖRG)

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde risk yönetimi sürecinde, risklerin gerçekleşmeden önce izlenebilmesi ve erken müdahale edilebilmesi amacıyla öncü risk göstergeleri (ÖRG) kullanılmaktadır.

Risklerin değerlendirilmesi sürecinde her bir risk için etki ve olasılık düzeyleri belirlenmekte, bu iki bileşenin çarpımıyla elde edilen doğal risk puanları ile mevcut risk yönetim faaliyetleri esas alınarak artık risk seviyeleri hesaplanmaktadır. Elde edilen artık risk seviyeleri, risklerin önem derecesini ve öncelik sırasını ortaya koymak amacıyla risk haritası üzerinde gösterilmektedir.

NOT: Risk yönetimi sürecinde, "ÖRG Sapması Durumunda Gerçekleştirilecek Faaliyetler" ile "İlave Risk Yönetimi Faaliyetleri" birbirinden farklı ancak birbiriyle ilişkili iki ayrı unsurdur.

"İlave Risk Yönetimi Faaliyetleri", her bir risk için hesaplanan artık risk seviyeleri ile risk iştahı dikkate alınarak belirlenir. Bu kapsamda; artık risk düzeyi, risk iştahının üzerinde kalan riskler için ilave risk yönetimi faaliyetleri planlanır, risk iştahı içerisinde kalan riskler ise mevcut kontrol mekanizmaları çerçevesinde izlenir ve yönetilir.

Risklere yönelik kararlar ("İlave Risk Yönetimi Faaliyetleri") aşağıdaki temel stratejiler çerçevesinde belirlenir:

1. Riski Kabul Etmek

Riskin artık seviyesinin düşük veya kabul edilebilir sınırlar içerisinde olması durumunda, ilave bir risk yönetimi faaliyeti uygulanmaksızın risk mevcut haliyle izlenir. Bu durumda riskin gelişimi periyodik olarak takip edilir ve önemli bir değişim olması halinde yeniden değerlendirilir.

2. Riski Azaltmak

Riskin artık seviyesinin risk iştahının üzerinde olması veya stratejik hedefler üzerinde olumsuz etki oluşturma potansiyeli taşımaması durumunda, riskin etki ve/veya olasılığını azaltmaya yönelik ilave kontrol ve önlemler planlanır ve uygulanır. Bu kapsamda önleyici, tespit edici, düzeltici ve yönlendirici faaliyetler devreye alınır.

3. Riski Devretmek

Riskin doğrudan kontrol altına alınmasının mümkün olmadığı veya maliyet-etkin olmadığı durumlarda, riskin etkilerinin üçüncü taraflara devredilmesi tercih edilebilir. Sigorta, hizmet alımı veya iş birliği mekanizmaları bu kapsamda değerlendirilebilir.

4. Riskten Kaçınmak

Riskin kabul edilemeyecek düzeyde olması ve yönetilmesinin mümkün veya ekonomik olmaması durumunda, ilgili faaliyetin tamamen durdurulması veya risk doğuran süreçten vazgeçilmesi söz konusu olabilir.

Öncü risk göstergeleri (ÖRG) ise "İlave Risk Yönetimi Faaliyetleri"nin uygulanması sonrasında risk seviyesindeki değişimi izlemek ve riskin yeniden yükselmesine yönelik erken uyarı sağlamak amacıyla kullanılır. ÖRG'lerde meydana gelen sapmalar, mevcut risk yönetimi faaliyetlerinin yetersiz kalabileceğine işaret eder ve bu durum, riskin yeniden değerlendirilmesini ve gerekli görülmesi durumunda "ÖRG Sapması Durumunda Gerçekleştirilecek Faaliyetler"in devreye alınmasını gerektirir.

Öncü risk göstergeleri, risklerin izlenmesi ve raporlanması sürecinin temel bileşenlerinden biri olup, düzenli olarak takip edilir ve raporlanır. Ayrıca ÖRG'ler, performans göstergeleri ile ilişkilendirilerek stratejik plan, performans programı ve iç kontrol sistemi arasında bütünlük bir izleme yapısı oluşturulmasını sağlar.

2.3 Risklerin İzlenmesi ve Raporlanması

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde risklerin izlenmesi ve raporlanması süreci; belirlenen risklerin, öncü risk göstergelerinin ve risk yönetimi faaliyetlerinin etkinliğinin düzenli olarak takip edilmesini sağlayan bütünlük bir yapı içerisinde yürütülür.

Bu süreçte amaç; risklerin zaman içerisindeki değişimini izlemek, risk seviyelerinde meydana gelen artışları erken aşamada tespit etmek, uygulanan risk yönetimi faaliyetlerinin etkinliğini değerlendirmek ve gerekli durumlarda ilave önlemlerin zamanında devreye alınmasını sağlamaktır.

Risklerin izlenmesi ve raporlanması faaliyetleri, stratejik plan, performans programı ve iç kontrol sistemi ile entegre bir şekilde yürütülerek kurumsal karar alma süreçlerine veri temelli katkı sağlar.

2.3.1 Risk İzleme Kapsamı

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde risk izleme süreci, rehberde belirtilen esaslar doğrultusunda yürütülmekte olup, idareye özgü olarak aşağıdaki unsurları da kapsayacak şekilde yapılandırılır:

- Tüm riskler, belirlenen artık risk seviyeleri dikkate alınarak izlenir.
- Özellikle artık risk seviyesi yüksek ve çok yüksek olan riskler öncelikli olarak izlemeye alınır ve daha sık takip edilir.
- Önceki dönemlere göre risk seviyesinde değişim gösteren riskler ayrıca değerlendirilir.
- Önceki dönemlerde alınan risk yönetimi kararları ve uygulanan ilave risk yönetimi faaliyetlerinin etkinliği izlenir.
- Öncü risk göstergeleri (ÖRG) düzenli olarak takip edilerek eşik değer sapsmaları analiz edilir.
- ÖRG sapsması görülen riskler öncelikli olarak değerlendirilir ve gerekli durumlarda yeniden analiz edilir.
- Yeni ortaya çıkan riskler tespit edilerek risk envanterine dahil edilir.
- Mevcut risklerin önem düzeyinde meydana gelen değişimler izlenir ve gerekli güncellemeler yapılır.
- Geçerliliğini yitiren veya önemini kaybeden riskler risk envanterinden çıkarılır veya yeniden sınıflandırılır.
- Risklerin gerçekleşme durumu ve gerçekleşen risklerin etkileri ayrıca izlenir.

Risk izleme süreci, ilgili risk sorumluları tarafından yürütülür ve elde edilen bulgular belirli periyotlarla raporlama sürecine aktarılır.

2.3.2 Risk Raporlama Kapsamı

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde risk raporlama süreci, Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi'nde belirtilen esaslar doğrultusunda, çok seviyeli ve sistematik bir yapı içerisinde yürütülür.

Risk raporlama süreci; risklerin güncel durumunun izlenmesi, risk seviyelerinde meydana gelen değişimlerin değerlendirilmesi, öncü risk göstergelerinin takibi ve uygulanan (ve ayrıca ilave olarak belirlenen) risk yönetimi faaliyetlerinin etkinliğinin analiz edilmesi amacıyla gerçekleştirilir.

Bu kapsamda risk raporlama faaliyetleri hem olay bazlı hem de periyodik raporlama yaklaşımıyla yürütülür:

- Olay bazlı raporlama, yeni bir riskin ortaya çıkması, mevcut riskin seviyesinin değişmesi, riskin gerçekleşmesi veya riskin geçerliliğini yitirmesi durumlarında gerçekleştirilir.
- Periyodik raporlama ise belirlenen zaman aralıklarında düzenli olarak yapılır ve risk yönetimi sürecinin bütüncül olarak değerlendirilmesini sağlar.

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde asgari raporlama gereklilikleri doğrultusunda aşağıdaki raporlama yapısı esas alınır:

- Faaliyet raporları kapsamında, risk yönetimi sürecine ilişkin genel değerlendirmeler yıllık olarak üst yöneticiye sunulur.
- Yeni, değişen, gerçekleşen ve geçerliliğini yitiren risklere ilişkin raporlamalar, birinci seviyede olay bazlı olarak gerçekleştirilir ve ilgili koordinasyon birimlerine iletilir.
- Öncü risk göstergelerine ilişkin raporlamalar, risk bazında (risk kayıt ve ilave risk yönetimi faaliyeti takip formunda) belirlenen izleme sıklığına göre yapılır ve göstergelerde meydana gelen sapmalar ayrıca değerlendirilir.
- Riski azaltmaya yönelik tanımlanan ilave risk yönetimi faaliyetlerinin mevcut durumu, üç aylık periyotlarla izlenir ve raporlanır.
- Risk kayıt ve ilave risk yönetimi faaliyeti takip formuna dayalı konsolide risk raporları, altı aylık dönemler itibarıyla hazırlanır ve ilgili kurullara sunulur.

Risk raporları, ilgili birim yöneticileri tarafından hazırlanır ve belirlenen kurumsal yapı içerisinde Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi'nde belirtilen ilgili karar alma mercilerine sunulur.

Çankırı Karatekin Üniversitesi, ihtiyaçları doğrultusunda risk raporlama kapsamını ve sıklığını artırabilir, ek raporlama türleri oluşturabilir ve raporlama süreçlerini geliştirebilir.

Risk raporlama süreci, risk yönetimi sisteminin etkinliğinin değerlendirilmesi, karar alma süreçlerinin desteklenmesi ve kurumsal performansın iyileştirilmesine katkı sağlamak amacıyla bütüncül bir yaklaşımla yürütülür ve raporlar bu amaçlarla kullanılır.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

3.1 Rol ve Sorumluluklar

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde kurumsal risk yönetimi, üst yönetimin liderliğinde, tüm birimlerin katılımıyla ve belirlenmiş görev, yetki ve sorumluluklar çerçevesinde yürütülür.

Risk yönetimi süreci, stratejik planlama, performans yönetimi ve iç kontrol sistemi ile bütünleşik bir yapı içerisinde ele alınır ve bu süreçte yer alan tüm aktörlerin sorumlulukları açık bir şekilde tanımlanır.

Risk yönetiminde başlıca aktörler aşağıda yer almaktadır.

Üst Yönetici

Çankırı Karatekin Üniversitesi üst yöneticisi aynı zamanda risk yönetimi yaklaşımının idare içinde uygulanmasından sorumludur.

Üst yönetici;

- Kurumsal risk yönetiminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve gerekli tedbirlerin zamanında alınmasının sağlanmasından,
- Stratejik amaç ve hedeflerin belirlenmesi sırasında hedef bazında belirlenen risk iştahının onaylanmasından,
- Risk Strateji Belgesinin değerlendirilmesinden ve onaylanmasından,
- Risk yönetimi takviminin onaylanmasından,
- Risklerin izlenmesi ve raporlanması mekanizmalarının idare içinde etkin yönetilmesinden sorumludur.

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu (İKİYK)

İKİYK'nin sekretarya hizmetleri Çankırı Karatekin Üniversitesi Strateji Geliştirme Birimi tarafından yürütülür.

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu;

- Risk Strateji Belgesi taslağının oluşturulmasından ve değerlendirilmek üzere üst yöneticiye sunulmasından,
- Kurumsal risk yönetimi takviminin oluşturulmasından, üst yöneticinin onayına sunulmasından,
- Stratejik amaçlar ve hedefler seviyesinde belirlenen ve değerlendirilen risklerin gözden geçirilmesinden ve nihai hale getirilmesinden,
- Stratejik amaç ve hedeflere ilişkin risklere yönelik alınacak kararların belirlenmesinden sorumludur.

İdare Risk Koordinatörü (İRK)

Çankırı Karatekin Üniversitesi İdare Risk Koordinatörü, risk yönetiminin uygulanmasından üst yöneticiye karşı sorumludur.

İdare Risk Koordinatörü;

- Kurumsal risk yönetimi yaklaşımının etkili bir biçimde uygulanıp uygulanmadığına dair değerlendirmelerde bulunmaktan,

- Stratejik seviyede ele alınması gereken riskleri İKİYK ve üst yöneticiye sunmaktan sorumludur.

Birim Risk Koordinatörü (BRK)

Birim Risk Koordinatörü;

- Birimin hedeflerini etkileyebilecek risklerin tespit edilmesini koordine etmekten ve rehberlik sağlamaktan,
- Stratejik seviyede ele alınması gereken riskleri belirlemek ve İRK'ya bildirmekten,
- Risk kayıtlarının ve ilgili raporların Çankırı Karatekin Üniversitesi tarafından belirlenecek periyotlarla gözden geçirilmesinden ve raporlanmasından sorumludur.

Alt Birim Risk Koordinatörü (ARK)

Alt Birim Risk Koordinatörü;

- Alt birim düzeyindeki risklerin tespit edilmesi, değerlendirilmesi, cevap verilmesi, gözden geçirilmesi ve raporlanması görevlerinin yerine getirilmesinin koordine edilmesinden sorumludur.

Birim Yöneticileri

Çankırı Karatekin Üniversitesi Birim Yöneticileri;

- Risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi, riske yönelik alınacak kararlar ile ilave kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi ve öncü risk göstergelerinin tanımlanması çalışmalarına katılım sağlanmasından,
- Risklerin sürekli olarak izlenmesinden, risklerde bir değişiklik olması, yeni bir riskin ortaya çıkması, risklerin gerçekleşmesi veya geçerliliklerini yitirmesi durumunda İRK'ye bilgi verilmesinden,
- İzleme sonuçlarının Çankırı Karatekin Üniversitesi tarafından belirlenen periyotlarla İRK'ya raporlanmasından sorumludur.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı (SGDB)

Çankırı Karatekin Üniversitesi Strateji geliştirme birimleri idarenin risk yönetimi süreçlerinin tüm birimlerde eşgüdüm halinde işlenmesini sağlamak üzere teknik destek ve rehberlik hizmeti verir.

SGDB;

- Risk yönetimi çalışmalarını koordine etmekten,
- Kurumsal risk yönetimi izleme ve raporlama faaliyetleri kapsamında birimlerden gelen bilgilerin konsolide edilmesinden ve İKİYK'ya sunulmasından sorumludur.

İç Denetim Birimi

İç denetim, kurumsal risk yönetimi süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek ve geliştirmek amacıyla yönelik sistemli, sürekli ve disiplinli bir yaklaşım uygulayarak Çankırı Karatekin Üniversitesi'nin amaçlarına ulaşmasına yardımcı olur.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

4.1 Eğitim Takvimi ve İçeriği

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde kurumsal risk yönetimi kapsamında gerçekleştirilecek eğitimler, idare yöneticileri ve personelin görev tanımları çerçevesinde ihtiyaç duyduğu yetkinlik ve becerilerin geliştirilmesini sağlayacak şekilde planlanır.

Bu kapsamda eğitimler; kurum içi ve kurum dışı, yüz yüze ve uzaktan eğitim yöntemleri kullanılarak gerçekleştirilir.

Bu kapsamda; Personel Daire Başkanlığı, Eğitim ve İstatistik Şube Müdürlüğü ortaklığında belirlenen yıllık eğitim takvimi çerçevesinde, Çankırı Karatekin Üniversitesi yöneticileri ve personeline yönelik eğitim faaliyetleri yürütülür.

Bu doğrultuda, Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı üzerinden de ilgili eğitimlerin alınması sağlanır.

4.2 Kurumsal Risk Yönetimi Çalışma Takvimi

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından yıllık periyotta Kurumsal Risk Yönetimi Çalışma Takvimi oluşturulur ve İKİYK tarafından onaylanır. Takvim işbu belge ekinde muhafaza edilir.

EKLER

EK-1: Kurumsal Risk Yönetimi Çalışma Takvimi

Çankırı Karatekin Üniversitesi'nde kurumsal risk yönetimi sürecinin etkin ve sürdürülebilir bir şekilde yürütülebilmesi amacıyla iki farklı çalışma takvimi oluşturulmuştur.

Bunlardan ilki olan 2026 yılı Kurumsal Risk Yönetimi Çalışma Takvimi, risk yönetimi sisteminin kurulmasına yönelik faaliyetleri kapsayan bir "geçiş ve yapılandırma takvimi" niteliğindedir. Bu takvimde; kurumsal risk çalışmasının gerçekleştirilmesi, birim risk kontrol eylem planlarının hazırlanması, risklerin idare düzeyinde konsolide edilmesi ve idare risk kontrol eylem planının oluşturulması gibi ilk defa gerçekleştirilecek temel kurulum süreçleri yer almaktadır.

İkinci takvim ise 2027-2031 dönemi için oluşturulan yıllık tekrar eden Kurumsal Risk Yönetimi Çalışma Takvimi olup, kurulan sistemin düzenli olarak işletilmesine, izlenmesine, raporlanmasına ve güncellenmesine yönelik faaliyetleri kapsamaktadır.

Bu doğrultuda, 2026 yılı takvimi kurumsal risk yönetimi sisteminin tesis edilmesine yönelik başlangıç faaliyetlerini içerirken, 2027-2031 dönemi takvimi, bu sistemin sürekliliğini ve etkinliğini sağlamaya yönelik periyodik uygulamaları ifade etmektedir.

A) 2026 Kurumsal Risk Yönetimi Çalışma Takvimi

Dönem	Faaliyet	Sorumlu
Ocak – Mayıs	Risk Kontrol Eylem Planlarının Hazırlanmasına, Uygulanmasına ve İzlenmesine İlişkin Usul ve Esasların Hazırlanması ve Duyurulması (Ayrıca, Birim Risk Kontrol Eylem Planlarının Hazırlanmasına Yönelik Yardımcı Dokümanların Hazırlanması ve Duyurulması)	SGDB
Nisan – Mayıs	Risk Strateji Belgesinin ve Yıllık Takvimin Onaylanması ve Duyurulması	SGDB + İKİYK
Nisan – Mayıs	Risk Çalıştayının Gerçekleştirilmesi	SGDB + İKİYK
Haziran	Birim Risk Koordinatörlerinin Belirlenmesi	Tüm Harcama Birimleri
Haziran – Eylül	Birim Risk Kontrol Eylem Planlarının Hazırlanması *	Tüm Harcama Birimleri
Haziran – Eylül	Birim Risk Kontrol Eylem Planlarının Hazırlanması Aşamasında Tespit Edilen ve Stratejik Plandaki Hedefleri Etkileyebilme İhtimali Bulunan Risklerin (Stratejik Düzey Risklerin) SGDB'ye Bildirilmesi *	Tüm Harcama Birimleri
Ekim	İdare Düzeyinde Risklerin Konsolidasyonu (Çalıştay Sonuçları ile Birimlerden Gelen Dönüşler Dikkate Alınarak)	SGDB
Ekim – Aralık	İdare Risk Kontrol Eylem Planının Üst Yönetici Onayına Sunulması, Yürürlüğe Konulması ve Duyurulması	SGDB + İKİYK
Aralık	İdare Risk Kontrol Eylem Planının İzlemesine, Değerlendirilmesine ve Raporlanmasına İlişkin Sisteminin Oluşturulması	SGDB
* Harcama birimleri, sadece kendi sorumluluk alanlarında yürütülen faaliyet ve süreçlere ilişkin operasyonel riskleri esas alarak birim risk kontrol eylem planlarını oluşturur. Bu kapsamda harcama birimleri, tespit ettikleri risklerden, idarenin stratejik planında yer alan amaç ve hedeflerini olumsuz etkileyebilecek nitelikte olanları, idare risk kontrol eylem planına dâhil edilmek üzere Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bildirir.		

B) 2027–2031 Kurumsal Risk Yönetimi Çalışma Takvimi (Yıllık Tekrarlanır)

Dönem	Faaliyet	Sorumlu
Ocak	(Gerekirse) Risk Strateji Belgesi ve Yıllık Takvimin Güncellenmesi ve Onaylanması	SGDB + İKİYK
Ocak – Aralık (Tüm Yıl)	Birim Risklerinin Gözden Geçirilmesi (Yeni, Değişen, Gerçekleşen veya Geçerliliğini Yitiren Risklere İlişkin Anlık Raporlamalar Yardımıyla)	Tüm Birimler + SGDB
Mart – Nisan	Riski Azaltmaya Yönelik Tanımlanan İlave Risk Yönetimi Faaliyetlerinin Takibi ve Raporlanması	Tüm Birimler + SGDB
Haziran – Temmuz	Öncü Risk Göstergelerinin Takibi ve Raporlanması	Tüm Birimler + SGDB
Haziran – Temmuz	Riski Azaltmaya Yönelik Tanımlanan İlave Risk Yönetimi Faaliyetlerinin Takibi ve Raporlanması	Tüm Birimler + SGDB
Temmuz	Kurumsal Risk Yönetimi Takip Raporunun Hazırlanması (Risk Kayıt ve İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Takip Formu'nun Gözden Geçirilmesi ve Gerekirse Güncellenmesi)	Tüm Birimler + SGDB + İKYK
Eylül – Ekim	Riski Azaltmaya Yönelik Tanımlanan İlave Risk Yönetimi Faaliyetlerinin Takibi ve Raporlanması	Tüm Birimler + SGDB
Aralık – Ocak	Öncü Risk Göstergelerinin Takibi ve Raporlanması	Tüm Birimler + SGDB
Aralık – Ocak	Riski Azaltmaya Yönelik Tanımlanan İlave Risk Yönetimi Faaliyetlerinin Takibi ve Raporlanması (Gerekirse Güncellenmesi)	Tüm Birimler + SGDB
Ocak	Kurumsal Risk Yönetimi Takip Raporunun Hazırlanması (Risk Kayıt ve İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Takip Formu'nun Gözden Geçirilmesi ve Gerekirse Güncellenmesi)	Tüm Birimler + SGDB + İKYK