

ŞANLIURFA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ ŞUSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

RİSK YÖNETİM STRATEJİSİ



RİSK?

MEVZUAT

YASAL DAYANAK:

- ❖ 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu (10/12/2003)
- ❖ İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Yönetmeliği (31/12/2005)
- ❖ Maliye Bakanlığı Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği (26/12/2007)
- ❖ Kamu İç Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi (04/02/2009)
- ❖ Maliye Bakanlığı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi (02/12/2013)
- ❖ Maliye Bakanlığı Kamu İç Kontrol Rehberi (07/02/2014 Yılı)
- ❖ Maliye Bakanlığı Strateji Geliştirme Birimleri Yönetim Bilgi Sistemi Genelgesi (e-SGB) (11/10/2016)
- ❖ Maliye Bakanlığı Kamu İç Standartlarına Uyum Genelgesi (07/02/2017)
- ❖ ŞUSKİ Genel Müdürlüğümüz İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı (30/12/2020)
- ❖ Strateji Geliştirme Birimlerinin çalışma Usul ve esasları Hakkında Yönetmelik,
- ❖ İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik,
- ❖ Diğer Mevzuatlar.

KURUMSAL RİSK YÖNETİMİ

Risk Nedir?

Risk; gelecekte ortaya çıkabilecek durumların, olayların veya iç ve dış etkenlerin idarelerin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini etkileme ihtimalidir.

Risk Yönetimi Nedir?

Amaç ve hedeflerin gerçekleşmesini olumsuz etkileyebileceği değerlendirilen olay veya durumlar risk, amaç ve hedefler üzerinde olumlu etkide bulunabileceği değerlendirilen olay veya durumlar ise fırsat olarak tanımlanır.

İdarenin hedeflerine ulaşabilmek için her seviyede RİSKLERİNİ belirli bir yöntemle sistematik olarak, tespit etmesi, değerlendirmesi, RİSKLERİN etkilerini azaltmak için önlemler alması ve bu sürecin etkin işlemlerini sağlayacak şekilde izlemesidir.

Risk yönetimi, kurumun vizyon (hedef) ve misyonu (görev) doğrultusunda belirledikleri amaçlara ulaşmalarına yardımcı olan bir araçtır. Gerçekleşme olasılığı olan ve gerçekleştiğinde idarenin amaç ve hedeflerine ulaşmasını etkileyebileceği değerlendirilen olay ya da durumların tanımlanması, değerlendirilmesi ve bunlara uygun cevapların verilmesi ile bu temelde yürütülen tüm faaliyetler risk yönetiminin konusunu oluşturur. Risk yönetimi idarenin tamamında aynı tutarlılıkta uygulanması gerekir ki bu da “kurumsal risk yönetimi” kavramını ortaya çıkarmaktadır. Kurumsal risk yönetimi, Kurumun tamamını içine alan bir süreç olup, risk yönetim süreçlerinin bir bütün olarak görülmesini ve yönetilmesini sağlar.

Yürütmekte olduğumuz tüm faaliyetlerdeki belirsizlikler ve karşılaşılmaması muhtemel tehlike ve zararlara karşı eylem öncesi, risk tahminleri yaparak Kurumumuzun hayati, mali kayıplar ve saygınlık, itibar kayıpları yaşamaması için Kurumsal Risk Yönetimi uygulamasını planlıyoruz. Kuruluş Kanunumuzun bize yüklemiş olduğu görev ve sorumluluklarımızı kesintisiz, kaliteli ve zamanında yerine getirmek için, tüm faaliyetlerimizde risk odaklı görev anlayışını hayata geçirerek, Kurumumuzun kamuoyunda başarılı bir kurum olarak tanınmasını sağlamak, amaçlarımızın başında gelmektedir.

Risk Yönetimi Stratejisi

Risk yönetimine ilişkin kurumsal yaklaşıma ve üst düzey politikalara Risk Yönetimi Stratejisi denir. Bu yaklaşım ve politikaların yazılı olarak ortaya konduğu belgeye ise **Risk Stratejisi Belgesi (RSB)** denir.

- ❖ Kurumsal risk yönetimi; kurum genelinde olan ve oluşturulan stratejileri uygulayan; kurumun yönetim kurulu, yönetimi ve diğer personelinin etkilenen; kurumun hedeflerini elde etmesi için makul bir güvence sağlamak için kurumu etkileyebilecek potansiyel olayları tanımlamak ve risk kapasitesi içinde yönetmek amacıyla tasarlanmış bir süreçtir.
- ❖ Bir kurum mevcut risklerini yönetirken birbirinden tamamen farklı olan iki tür yol izleyebilir. Birincisi mevcut risklerini birer birer ele alıp yönetmek; ikincisi ise tüm risklerini bir spektrumun bir parçası olarak görüp tüm risklerini bir risk yönetimi programı çerçevesinde bütün olarak yönetmektir. İkinci yöntem genel olarak Kurumsal Risk Yönetimi olarak adlandırılır.
- ❖ Kurumsal risk yönetimini anlayabilmek için geleneksel risk yönetimini bilmek gerekir.

İÇ KONTROL SİSTEMİ RİSK DEĞERLENDİRME BİLEŞENİ:

Şekilde kontrol bileşenleri COSO Küpünü yansıtmaktadır. Bu bileşenler 26.12.2007 tarihli resmi gazetede yayınlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği'nde kamu kurumlarında uygulanması gereken standartların bileşenleridir.



Risk Değerlendirme Bileşeni:
İdarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin belirlenmesi sürecidir.



İÇ KONTROL VE RİSK YÖNETİMİ İLİŞKİSİ

Risk Tanımı: Zarar, kayıp, tehlike veya hasar olmasına yönelik belirsizlik içeren unsur, etken veya gidişattır.

İdare Risk Tanımı: İdare açısından risk; gelecekte ortaya çıkabilecek iç ve dış etkenlerin İdarelerin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesi üzerindeki olumlu ya da olumsuz etkileri şeklinde ifade edilebilir.

İç Kontrol Sistemi açısından RİSK: “Kurumun amaç ve hedeflerine ulaşmasını engelleyebilecek her türlü durum ya da koşul” olarak tanımlanmaktadır.

Risk: İç Kontrol Sisteminin ayrılmaz bir parçasıdır.

Fırsat-Tehdit: Risk terminolojisinde;

Fırsat: Riskin olumlu yanları ve sağlayabileceği olası kazançlardır.

Tehdit: Riskin olumsuz yanları ve neden olabileceği olası kayıplar olarak ifade edilir.

Risk Yönetim Süreci: Bir yönetim aracı olup idarenin amaçlarına ve hedeflerine ulaşmasında etkisi olabilecek mekanizmaların tamamını ifade etmektedir.

❖ Risk yönetimine ilişkin kurumsal yaklaşıma ve üst düzey politikalara Risk Yönetimi Stratejisi denir. Risk stratejisi idarenin risklere karşı tutumunu yansıtır ve risk yönetim süreci için bir çerçeve oluşturur. Risk yönetim süreci, idarelerin vizyon ve misyonları doğrultusunda belirledikleri amaçlara ulaşmalarına yardımcı olan bir araçtır.

❖ Faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesinin sağlanması yanında başarısızlığa karşı iyi bir savunma oluşturulmasının yöntemi; risklerin yönetilmesini sağlayan, hem değer yaratılmasını hem de yaratılan değer korunmasını mümkün kılan etkin bir iç kontrol sistemine sahip olmaktır.

KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARI

KONTROL
ORTAMI
STANDARTLARI

RİSK
DEĞERLENDİRME
STANDARTLARI

KONTROL
FAALİYETLERİ
STANDARTLARI

BİLGİ VE
İLETİŞİM
STANDARTLARI

İZLEME
STANDARTLARI

Planlama ve
Programlama

Risklerin
Belirlenmesi ve
Değerlendirilmesi

Risk Değerlendirme Standartı:

Risk değerlendirme, idarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin alınması sürecidir. Risk değerlendirmesi, mevcut koşullarda meydana gelen değişiklikler dikkate alınarak gerçekleştirilen ve süreklilik arz eden bir faaliyettir. İdare, stratejik planında ve performans programında belirlenen amaç ve hedeflerine ulaşmak için iç ve dış nedenlerden kaynaklanan riskleri değerlendirir.

Risk Değerlendirme Bileşeni;

Standart 5: Planlama ve Programlama

Standart 6: Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

Risk Değerlendirme: İdarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin belirlenmesi sürecidir.

- ❖ Risk; İç Kontrol Sisteminin ayrılmaz bir parçasıdır.
- ❖ İdare Risk Yönetim Stratejisi hazırlanır ve uygulamaya konulur.
- ❖ Kurumsal Risk Yönergesi hazırlanır ve uygulamaya konulur.
- ❖ Kurum; amaç ve hedeflerinin kapsamda, risklerin belirlenerek tanımlanması gerekmektedir.
- ❖ İdare Risk Eylem Planları hazırlanır ve uygulamaya konulur.
- ❖ Risk Önleme Stratejileri geliştirilir.
- ❖ En az yılda bir riskler analiz edilerek değerlendirilir.
- ❖ Risk, kamu idarelerinin kuruluş amaçları ile stratejik hedeflerine ulaşmasına ve görevlerinin ifasına engel olabilecek veya beklenmeyen zararlara yol açabilecek durum ya da olaylardır.
- ❖ Risklerin sınıflandırılması süreci standart bir süreç olmayıp kurumun faaliyetlerine özgü bir nitelik taşımaktadır.
- ❖ Her kurum, risk yönetimi sürecini uygulamak için kendisine özgü bir yöntem seçebilir.
- ❖ Risk yönetimi süreçleri, bir kurumun faaliyetlerinin niteliğine uygun tasarlanmalı ve uygulanmalıdır.
- ❖ Yöneticilerin risklere dair rollerini ve sorumluluklarını bilmeleri ve anlamaları gerekmektedir.
- ❖ En azından risklerin teşhis edilmesi ve değerlendirilmesinde herkese düşen bir görev vardır.
- ❖ Riskle karşı karşıya olanların sorumluluklarını kabul edip uygun önlemleri alması gerekmektedir!

ŞUSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
RİSK YÖNETİMİ STRATEJİSİ ORGANİZASYONU



ÜST YÖNETİCİLER



İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu



İdare/Kurum Risk Koordinatörlüğü



Birim Risk Koordinatörlüğü



Birim Risk Yönetim Ekibi

RİSK YÖNETİMİNDE YETKİ VE SORUMLULUKLAR:

RİSK YÖNETİMİ KONUSUNDA ÜST YÖNETİCİ,

- ❖ Risk yönetiminde liderdir.
- ❖ Risk yönetiminin yapılmasını sağlayacak mekanizmaları oluşturur.
- ❖ Geleceğe ilişkin risk stratejisi ve eylemler belirler.
- ❖ İzlemeyi ve risk yönetiminin etkinliğini teşvik eder.
- ❖ Risk yönetiminin tutarlı bir şekilde yapılmasını sağlar.
- ❖ Her üç yılda bir idaresinin amaç ve hedefleri doğrultusunda risklerin yönetilmesi konusunda stratejinin belirlenmesini sağlar ve bu stratejinin nasıl uygulayacağını gösteren RSB'yi onaylayarak, söz konusu belgeyi tüm çalışanlara yazılı olarak duyurur.
- ❖ RSB'de risk yönetimi için gerekli yapıları [İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu (İKİYK) gibi] oluşturarak görev ve sorumlulukları açıkça belirler.
- ❖ Diğer idarelerle ortak yönetilmesi gereken riskler konusunda İdare Risk Koordinatörüne (İRK) gerekli desteği sağlar.
- ❖ Paydaşlar ve kamuoyuna karşı risklerin yönetilmesinde gerekli hassasiyeti ve katılımcılığı sağlamak konusunda uygun mekanizmalar oluşturulmasını sağlar.
- ❖ İKİYK ile İRK tarafından kendisine sunulan değerlendirme ve öneriler doğrultusunda geleceğe ilişkin stratejik eylemler belirler.
- ❖ Risk yönetimi konusunda İKİYK'den ve iç denetim biriminden güvence alır ve idaresinde risklerin etkili yönetilip yönetilmediğine ilişkin kanıtları Belediye Başkanına sunar.
- ❖ Risk yönetimi süreçlerinin tutarlılığının sağlanmasını gözetir.
- ❖ İzleme raporlarını inceler ve risk yönetiminin etkinliğini sağlar.
- ❖ Özellikle stratejik risklerin yönetiminde örnek davranışlar sergiler.
- ❖ Risk yönetiminin tüm aşamalarında çalışanları teşvik eder.

İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU

- ❖ İdarenin RSB'sini hazırlayarak üst yöneticinin onayına sunar.
- ❖ İdarenin risk yönetimi kültürünün oluşturulmasında politikalar belirler.
- ❖ Risklerin kurumda tutarlı bir şekilde yönetilmesini gözetir.
- ❖ Harcama birimlerine ait risklerden ortak yönetilmesi gerekenleri ve bunlara ilişkin politika ve prosedürleri belirleyerek koordine etmesi açısından İRK'ye bildirir.
- ❖ Diğer idarelerle ortak yönetilmesi gereken riskleri belirler ve bunları İRK'ye bildirerek ilgili idarelerle ortak yönetilmesi konusunda gerekli önlemlerin alınmasını sağlar.
- ❖ İKİYK RSB'de belirledikleri sıklıkta toplanarak idarenin risk yönetim süreçlerinin etkili işleyip işlemediğini ve risklerde geline durumu değerlendirerek üst yöneticiye raporlar.
- ❖ Sayıştay ve iç denetim raporlarından da yararlanarak iyi uygulama örneklerinin tespit edilmesini ve yaygınlaştırılmasını destekler.

İDARE/KURUM RİSK KOORDİNATÖRÜ

- ❖ İdare Risk Koordinatörü, Risk yönetimi çerçevesinde Birim Risk Koordinatörleri ile yılda en az bir defa toplantı yapar.
- ❖ Birim Risk Koordinatörleri tarafından raporlanan risk eylem planı gerçekleşme raporlarını konsolide ederek İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kuruluna ve üst yöneticiye sunar. Bu raporla birlikte izlenmesi gereken önemli riskleri ve kendi değerlendirmelerini de raporlar.
- ❖ Diğer İdarelerin İdare Risk Koordinatörleri ile ortak risk alanlarına ilişkin konuları görüşür ve bu konuda yapılacak çalışmaların İdare içerisinde koordinasyonunu sağlar.
- ❖ Birimlerin Risk Yönetimi konusundaki ihtiyaçlarını belirleyerek bunu her toplantı öncesinde İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kuruluna raporlanmasını sağlar.
- ❖ İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüşleri, tavsiyeleri ve kararlarına ilişkin Birim Risk Koordinatörlerine geri bildirim sağlar ve idarenin risk yönetimi süreçlerinin tutarlı olması konusunda gerekli önlemleri alır.

BİRİM RİSK KOORDİNATÖRÜ (BRK)

Birim harcama yöneticisidir. Birim yöneticisi tarafından; birimin görevleri ve iç kontrol uygulamaları konusunda birikimli ve tecrübesi olan kişiler arasından belirlenir. Ancak teşkilat yapısının küçüklüğü ve personel sayısının yetersizliği gibi nedenlerle BRK belirlenmesinde güçlük bulunan idarelerde birim yöneticisinin, BRK olması mümkündür.

- ❖ Birimin hedeflerini etkileyebilecek risklerin tespit edilmesini koordine eder ve rehberlik sağlar. Tespit edilen riskleri alt birimlerin bilgi ve uzmanlıklarından yararlanarak faaliyetleri ile eşleştirir ve tüm önemli konuların ele alınmasını sağlar.
- ❖ Yıllık olarak belirlenen risk kayıtlarını ve ilgili raporları idare tarafından belirlenecek periyotlarla gözden geçirir yıllık olarak İRK'ye raporlar.
- ❖ Alt Birim Risk Koordinatörlerinin (ARK) raporladıkları riskleri birim düzeyinde izler. Mevcut risklerdeki değişiklikleri ve varsa yeni riskleri değerlendirerek birim yöneticisinin uygun görüşünü alarak İRK'ye raporlar.
- ❖ Yıllık olarak, daha önce belirlenmiş veya yıl içerisinde ortaya çıkabilecek risklerin iyi yönetilip yönetilmediğine dair kanıtları İRK'ye sunar.
- ❖ İRK ve İKİYK'nin görüşleri, tavsiyeleri ve kararları doğrultusunda varsa ARK'lere geri bildirim sağlar.
- ❖ Risk yönetimiyle ilgili eğitim ihtiyaçlarını tespit eder.

BİRİM RİSK YÖNETİM EKİBİNİN GÖREVLERİ

Risklerin alt birim düzeyinde yönetilmesinin uygun görüldüğü idarelerde Alt Birim Risk Koordinatörü, alt birim yöneticisi veya görevlendirdiği kişidir. ARK, risk yönetim faaliyetlerinin alt birim düzeyinde koordinasyonundan sorumludur.

- ❖ Alt birim düzeyindeki risklerin tespit edilmesi, değerlendirilmesi, cevap verilmesi, gözden geçirilmesi ve raporlanması görevlerinin yerine getirilmesini koordine eder.
- ❖ İdarenin risk stratejisine uygun olarak alt birimin faaliyetlerine ait yeni tespit edilen riskleri, risk puanı değişenleri ve bunları azaltmakta kullanılan kontrollerin etkinliğini BRK'nin belirlediği periyotlarla BRK'ye raporlar.
- ❖ İRK tarafından talep edilen bilgi ve belgeleri de vermekle yükümlüdür.

EK- 1 RİSK DEĞERLENDİRME HARİTASI

10	10	20	30	40	50	60	70	80	90	100
9	9	18	27	36	45	54	63	72	81	90
8	8	16	24	32	40	48	56	64	72	80
7	7	14	21	28	35	42	49	56	63	70
6	6	12	18	24	30	36	42	48	54	60
5	5	10	15	20	25	30	35	40	45	50
4	4	8	12	16	20	24	28	32	36	40
3	3	6	9	12	15	18	21	24	27	30
2	2	4	6	8	10	12	14	16	18	20
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

ETKİ ↑

OLASILIK →

Düşük Risk: (0 - 10) **Orta Risk: (11- 40)** **Yüksek Risk : (41-100)**

EK-2 RİSK MATRİSİ

ETKİ ↑	Yüksek Etki/ Düşük Olasılık	Yüksek Etki / Yüksek Olasılık
	Eylem Planı	Kontrol prosedürleri Eylem Planı
	Düşük Etki / Düşük Olasılık	Düşük Etki / Yüksek Olasılık
	Kabul Edilebilir Risk	Kontrol prosedürleri
	OLASILIK →	

Etki = Y
 Olasılık = X
 Risk Değeri = X * Y (X Çarpı Y)

BİRİMLERİMİZE AİT TESPİT EDİLEN RİSKLER:

Plan Proje Dairesi Başkanlığı	1.	Projenin Gecikme Riski
	2.	Hatalı Projelendirme Riski
	3.	Yanlış Kaynak Kullanımı Riski
	4.	Dava Riski
Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı	1.	Temiz Su Temini Riski
	2.	Hizmetin Aksaması Riski
	3.	Mali Kayıp Riski
	4.	Kazaya Bağlı Can Kaybı ve Yaralanma Riski
	5.	Projelerin Uygulamama Riski
Arıtma Tesisleri Dairesi Başkanlığı	1.	İçme ve Kullanma Suyu kaynaklı Hastalık Riski
	2.	Klora Bağlı Hastalık Riski
	3.	Dezenfektan Sızıntısına Bağlı Zehirlenme Riski
	4.	Elektrik Çarpma Riski
	5.	Terör Riski
	6.	Su Kaynaklarının Kirlenme Riski
	7.	Su Kaynaklarının Güvenliğinin Sağlamama Riski
	8.	Kimyasala Bağlı Zehirlenme Riski
	9.	Metan ve Hidrojen Sülfür Gazına Bağlı Zehirlenme Riski
	10.	Çevre Kirliliği Riski
	11.	Mikrobiyal Bulaşma Riski
İçme Suyu ve Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı	1.	Cihazların Hasar Görmesi Riski
	2.	İş Makinesi Kazası Riski
	3.	Güneş Çarpması Riski
	4.	Trafik Kazası Riski
	5.	Meskun Mahalde Su Baskını Riski
	6.	Toprak Kayması ve Boğulma Riski
	7.	Metan Gazına Bağlı Zehirlenme Riski
	8.	Ekipmanın Çalınma Riski
Abone İşleri Dairesi Başkanlığı	1.	Abone, Tahakkuk ve Sayaç Hizmetlerinde Aksama Riski
	2.	Gelir Kaybı Riski
	3.	Kontrol Zafiyeti Riski
	4.	Kaçak Su Kontrolünde Güvenlik Riski

BİRİMLERİMİZE AİT TESPİT EDİLEN RİSKLER:

Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	1.	Ağ Cihazlarında Güvenliğin Sağlanamaması Riski
	2.	İletişimde Kesinti Riski
	3.	Donanım Arızası Riski
	4.	Bilgi Güvenliğinin Sağlanamaması Riski
İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	1.	Mali Kayıp Riski
	2.	İnsan Kaynakları Hizmetlerinin Aksaması Riski
Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	1.	İç Kontrol Sisteminin İşlememe Riski
	2.	Stratejik Plan Amaç ve Hedeflerinde Başarısızlık Riski
	3.	Stratejik Yönetim Sisteminde Aksama Riski
Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	1.	Hizmetin Aksaması Riski
	2.	Mali Kayıp Riski
	3.	Ön Mali Kontrol Operasyonel Riski
Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	1.	Kazaya Bağlı Can Kaybı ve Yaralanma Riski
	2.	Hizmetin Aksaması Riski
	3.	Mali Kayıp Riski
Su ve Atıksu Teknolojileri Dairesi Başkanlığı	1.	Hizmet Sunamama Riski
1.Hukuk Müşavirliği	1.	Dava Kaybetme Riski
	2.	İcra Takip Riski
	3.	Hizmetin Aksaması Riski
Teftiş Kurulu Başkanlığı	1.	Hizmetin Aksaması Riski
GENEL RİSK TOPLAMI:	52	



T.C.
ŞANLIURFA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ
ŞUSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ



2021

RİSK EYLEM PLANI VE KÜTÜĞÜ

www.suski.gov.tr

ŞUSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ RİSK EYLEM PLANI VE KÜTÜĞÜ ÖRNEĞİ

Sıra No	Birim Risk No	Stratejik Amaç	Stratejik Hedef	Performans Programı Göstergesi	Faaliyet/Proje/İşlem	Risk	Riski Ortaya Çıkartan Sebepler/Tehlikeler	Etki İhtimal	Risk Seviyesi	Risk Alma ve Kabullenme Seviyesi	Risk Sınıfı	Mevcut Durum/ İyileştirme Stratejileri	İyileştirme Stratejilerinin Maliyeti	Önerilen Yeni- Ek Kontrol Faaliyetleri	Yeni – Ek Kontrol Faaliyetlerine Başlanılması Gereken Tarihi	
1	1	S.A.1	S.H.1.1	Tamamlanan Proje Sayısı	1.1.1	Projenin Gecikme Riski	1.Projelerin tamamlanması için öngörülen iş takviminin eksik hesaplanması veya yeterli olan iş takvimine sığdırılamaması, 2. Diğer kurumlarla koordineli yürütülen projelerde koordinasyonun tam sağlanamaması, 3. Kamulaştırmanın yapılması, 5. Coğrafi hizmet alanının geniş olması, 6. Yetkili ve ilgili kurumlar arasında ağır işleyen bürokrasi,	6	5	30	30	Orta	❖ Projeler hazırlanırken proje bitim tarihi ve iş programına uyularak çalışılacak, ❖ Proje çalışmalarında projeyi ilgilendiren tüm kurumlarla koordineli çalışılacak, ❖ Kamulaştırma çalışmalarının uzman personel tarafından yapılması, ❖ Kurumlar arasında idare iş takibi yapılacaktır.	-	Düzeltilici Kontroller	Kasım 2021

ŞUSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU

ADI VE SOYADI	UNVANI	KURULDAKİ GÖREVİ
Muhammed Said GÜLLÜOĞLU	Genel Müdür	Kurul Başkanı
Mehmet USLU	Genel Müdür Yardımcısı	Kurul Başkan Yrd.
Zeki KAYA	Genel Müdür Yardımcısı	Üye
İrfan GÜVEN	1.Hukuk Müşaviri	Üye
İsmail POLAT	Teftiş Kurulu Başkanı	Üye
İ. Halil ARSLAN	Abone İşleri Dairesi Başkanı	Üye
Yavuz Selim BOYACI	Arıtma Tesisleri Dairesi Başkan V.	Üye
Mahmut ATÇI	Bilgi İşlem Dairesi Başkan V.	Üye
Serkan HASTAOĞLU	Destek Hizmetleri Dairesi Başkanı	Üye
Sait İLKME	İçme Suyu ve Kanalizasyon Dairesi Bşk.	Üye
Suphi ÇİÇEK	İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Bşk.	Üye
Recep MÜNİFOĞLU	Mali Hizmetler Dairesi Başkanı	Üye
Abdullah Fatih KARA	Plan Proje Dairesi Başkan V.	Üye
Mehmet Serdar YILMAZ	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanı	Kurumsal Yapılanma Koordinatörü
Yaşar HAKSEVER	Su ve Atıksu Teknolojileri Dairesi Bşk.	Üye
Abuzer DOĞAN	Yatırım İnşaat Dairesi Başkan V.	Üye
Sinan DAYIKARACA	İç Kontrol Şube Müdürü	Koordinasyon

2021 YILI BİRİM İÇ KONTROL TEMSİLCİLERİN İLETİŞİM BİLGİ FORMU

BİRİMİ	Görevi	Temsilcinin Adı ve Soyadı
1.Hukuk Müşavirliği	Hukuk Müşaviri	Osman DEMİRELLİ
	Şube Müdürü	Mustafa CENGİZ
Teftiş Kurulu Başkanlığı	İdari İşler Personeli	Halef POLAT
	Büro Personeli	Yusuf Ali ASRAK
Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	Şube Müdürü	Sinan DAYIKARACA
	Şube Müdürü	Mehmet Ekrem ŞEKER
İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	Şube Müdürü	Kasım AKSU
	İdari İşler Personeli	Halil GÜNTEKİN
Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	Şube Müdürü	Mehmet YETİM
	Bilgisayar Teknikeri	Selahattin YILDIZ
Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	Şube Müdürü	Remzi ÖZBEBEK
	Tekniker	Emine Türkmen KOCAMAN
Arıtma Tesisleri Dairesi Başkanlığı	Şube Müdürü	Cumali TÜRKOĞLU
	Biyolog	Ayşe ÇELİK
Plan Proje Dairesi Başkanlığı	Şube Müdürü	Yusuf Ziya TOPRAK
	İnşaat Teknikeri	Sefer BEYRET
Abone İşleri Dairesi Başkanlığı	Şube Müdürü	Mahmut ÇİFTÇİ
	Tekniker	Sevim YASUBUĞA
Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı	Şube Müdürü	Salih AY
	İnşaat Mühendisi	Celalettin AYDOĞAN
İçme Suyu ve Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı	Şube müdürü	Serhat OĞUZ
	Yazı işleri	Ahmet POLAT
Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	Şube Müdürü	Mehmet MERCAN
	Şef	Bedih BALIKÇIN
Su ve Atıksu Teknolojileri Dairesi Başkanlığı	Şube Müdürü	Mahmut KAÇAR

RİSK YÖNETİMİNİN FAYDALARI:

- ❖ İdarelerin ve birimlerinin performanslarının artırılmasına ve hedefledikleri kilit sonuçlara ulaşmasında daha etkili olmalarına katkı sağlamak, karar alma mekanizmalarının güçlendirilmesini sağlamak.
- ❖ Sunulan hizmetlerin sürekliliğinin ve kalitesinin artmasına yardımcı olmak.
- ❖ Kaynak tahsisinde etkinliği artırmak.
- ❖ Olası kayıpları azaltmak, maliyetleri düşürmek.
- ❖ Hesap verebilirliği artırmak.
- ❖ Mevzuata ve düzenlemelere uygunluğu sağlamak.



SONUÇ

Kamu mali yönetim ve kontrol sistemini yeniden düzenleyen 5018 sayılı Kanun ve buna ilişkin ikincil mevzuat ile İç kontrolün bileşenlerinden birisi olan risklerin değerlendirilmesi ve risklere karşı tedbir alınması amacıyla ŞUSKİ Genel Müdürlüğümüzde Risk Yönetim Stratejisinin hazırlanması ve yürürlüğe konulması ön görülmüştür.

İdareler; kendilerine tahsis edilen kaynakları amaç ve hedeflerine ulaşmak için kullanırlar. Bu kaynakların kullanımı için alınan kararlar yürütülen faaliyet, süreç ve projeler beraberinde riskleri de getirir. Risk; amaç ve hedeflere ulaşmayı engelleyebilecek bir olayın ortaya çıkma ihtimalidir. Risk yönetimi, idarelerin vizyon ve misyonları doğrultusunda belirledikleri amaçlara ulaşmalarına yardımcı olan bir araçtır. Ancak risklerin fırsatları da içerdiğini her zaman göz önünde bulundurmak gerekir.

Kurumsal risk yönetimi kurumun hedeflerine ulaşmasına engel olabilecek belirsizliklerin yönetilmesi olduğuna göre riskleri yönetebilmek için kurum hedeflerinin ne olduğu önemlidir. İdarenin vizyonu veya misyonunu oluşturma bağlamında yönetim, stratejik hedefler oluşturur, stratejiyi seçer ve kurumun genelini etkileyen hedefleri oluşturur.

Risk yönetimi, risklerin tespit edilmesi, değerlendirilmesi, risklere cevap verilmesi, risklerin düzenli olarak gözden geçirme ve raporlanması aşamalarını kapsar. Doğru riski doğru maliyetle üstlenme sanatıdır. Risk yönetim fonksiyonu bunun için gerekli yöntem ve araçları sağlar. Risk yönetiminin tutarlılığını sağlamak üzere idarenin tamamında aynı şekilde uygulanması gerekir ki, bu da "Kurumsal Risk Yönetimi" kavramını ortaya çıkarmaktadır. Kurumsal risk yönetimi, idarenin tamamını içine alan bir süreç olup; risk yönetim süreçlerinin bir bütün olarak görülmesini ve yönetilmesini sağlar.

Bu çerçevede kurumsal risk yönetiminin uygulanması kapsamında; ŞUSKİ Genel Müdürlüğümüzün Risk Yönetim Stratejisi ile 2020–2024 Stratejik Planı'nda yer alan amaç ve hedefler ile performans hedeflerine ulaşılmasına mâni olacak risklerin tespit edilmesini, tespit edilen risklerin ayrıştırılarak ölçülmesini, önceliklendirilmesini, risklere karşı alınacak tedbirlerin belirlenerek uygulanmasını ve risk yönetim sürecinin izlenerek değerlendirilmesinin yapılması esas alınmalıdır.

Sonuç olarak, Kurumsal risk yönetimi soyut kavramlara dayanmaktadır. Kamu idarelerinin bu kavramları somutlaştırması ve yürüttükleri görevlere ait riskleri kontrol etmesi gerekir. **Kurumsal risk yönetiminin önemini Peter DRUCKER “Ölçemediğiniz hiçbir şeyi kontrol edemez, kontrol edemediğiniz hiçbir şeyi yönetemezsiniz” diyerek açıklamıştır.**

Bu çalışma ile; ŞUSKİ Genel Müdürlüğümüzde, Risk Yönetim Stratejisinin geliştirilmesi hususları izlenerek devam etmektedir.

Çalışma Hayatında Yeni Pusulamız İÇ KONTROL



RİSK?