



RİSKLERİ ÖLÇÜMLEME

Her riskin olma olasılığı ve etkisinin hesaplanmasıdır.

KRİTİK NOKTALAR

- * Mali riskin etkisini ölçmek kolaydır
- * Diğerleri??
- * İtibar kaybı
- * Müşteri tatmini...



RİSKLERİ ÖLÇEKLEME

Olasılık, bir olayın belirli bir zaman diliminde gerçekleşmesi durumunu ifade eder.

Etki ise bir olayın meydana gelmesi halinde, idarenin hedef faaliyetleri üzerinde yaratacağı sonucu ifade eder. Risklerin olasılık ve etkileri rakamla gösterilir.(1-5)

Olasılık için 1 rakamı bir riskin gerçekleşme olasılığının hemen hemen olmadığı; 5 rakamı riskin gerçekleşmesinin neredeyse kesin olduğu anlamına gelir.

Etki açısından ise 1 rakamı riskin gerçekleşmesi sonucu doğuracağı sonucun çok az önemli olduğu; 5 rakamı bu sonucun çok önemli olduğu anlamına gelir.

Sonuç olarak;

Etkin bir yönetim ve organizasyon kapasitesi kazanmak, kurumsal kapasite artışı sağlamak ve bu şekilde daha iyi hizmet üretmek için iç kontrole ihtiyaç duyulmaktadır.

İç kontrol, yönetim etkinliğini artıran bir araçtır.

İç kontrol; kurumdaki iş ve eylemlerin mevzuata uygunluğunu, mali ve yönetsel raporlamanın güvenilirliğini, faaliyetlerin etkililiği ve etkinliği ile varlıkların korunmasını sağlamayı amaçlar.

İç kontrol konusunda, farkındalık seviyesinin yükseltilmesini önemsiyoruz. İnanıcı artırmak ve desteklerini kazanmak için kurumsal bir farkındalık ve ikna programı ile birlikte bu konuda aktiviteler düzenliyoruz.

İç kontrol sistemi, sadece bir dokümantasyon çalışması değildir.

İç kontrolün bir yönetim destek sistemi olarak işlev göstermesi için Web uygulamasının gerekli olduğu düşünülmüş, bir yönetim sistem tasarımı ve model oluşturulması için çalışmalar devam etmektedir.

İdaremizin iç kontrol sistemi oluşturma, yönetme, izleme ve raporlama süreçlerini manuel yürütmek yerine yazılım çözümünden faydalanmamız gerekmektedir.

Süreçleri, riskleri, kontrol faaliyetlerini dokümanete etmek, organizasyon el kitapları oluşturmak, excel tabloları ile verileri toplamak, bu verileri saklamak, erişime açmak, şablon form ve doküman tasarımları yapmak ve kullanıma almak, eğitimler almak ve aldirmek, çalıştaylar yapmak iç kontrolün özü, amacı değildir.

İç kontrol sistemi hepimizin sorumluluğundadır.

- * Yönetimin gerçekten önemli işlere odaklanmasını sağlar.
- * Krizlere karşı daha kısa zamanda müdahale edilmesini sağlar.
- * Daha az sürprizle karşılaşılmasını sağlar.
- * Doğru işlerin doğru yoldan yapılmasını sağlar.
- * Kurumsal amaçlara ulaşılmasında büyük etkisi vardır.
- * Genel düzeyde kontrol maliyetlerini düşürür.
- * Risk alma, karar alma süreçlerinde yönetime önemli bilgiler sağlar.

İÇ KONTROL VE STRATEJİK PLAN BİRİMİ



İç Kontrol Sisteminde Risk ve Risk Yönetimi



Risk hayatın bir parçasıdır

- * Zamanında uyanamama
- * Otobüsü kaçırma
- * Trafik sıkışıklığı
- * Yol yapımı
- * Çocuğumuzun hasta olması
- *



AMAÇ

Sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirilmesi ve alınacak önlemlerin belirlenmesi, risk metodolojisi doğrultusunda birimlerce süreç risklerinin belirlenmesi, belirlenen risklerin skorunun ölçülmesi ve risk envanterinin oluşturulmasıdır .

SÜREÇ NEDİR?

Hizmet alan için, bir değer oluşturmak üzere, bir grup girdiyi kullanarak, bunlardan çıktılar elde etmeyi amaçlayan;

- * Tekrarlanabilen
- * Tanımlanabilen
- * Sınırları konulabilen
- * Ölçülebilir
- * Sahibi ve sorumlusu olan
- * Fonksiyonlar arası ve birbirine ilişkili
- * Değer yaratan eylem ve faaliyetler dizisidir.

SÜREÇ HİYERARŞİSİ

Süreç hiyerarşisi, süreçlerin kademeli olarak yapılandırılmasıdır. Bu yapılandırmada esas olan süreçlerin kapsamıdır. Hiyerarşi kapsamı en büyük olan süreçten başlanarak yapılandırılır .

Temel Süreçler Kurumun iş sonuçları üzerinde direkt etkisi olan ve stratejik öneme sahip üst seviyede süreçlerdir. Ana süreçler bir kuruluşun vizyon, misyon ve hedeflerini doğrudan ilgilendirir.

Süreçler Ana süreçleri oluşturan ve birbirleri ile etkileşimde olan süreçlerdir. Süreçler ise kuruluşun bölümlerini ilgilendirir.

Alt Süreçler Süreçleri oluşturan ve iki veya daha fazla fonksiyonu ilgilendiren faaliyetlerdir.

Faaliyet Adımları/ Aktiviteler Aynı fonksiyon içinde bir veya birkaç kişi tarafından gerçekleştirilen ve alt süreçleri oluşturan faaliyetlerdir.

Risk , zarara uğrama tehlikesidir. Her türde ve büyüklükte kuruluş; kendi hedeflerini gerçekleştirip gerçekleştirmeyeceklerini veya ne zaman gerçekleştireceklerini belirsiz kılan iç ve/veya dış faktörler ve etkilerle karşılaşır. Bir kuruluşun hedefleri üzerindeki bu belirsizlik etkisi “risk”tir.

Risk, bir kuruluşun,

- * Stratejik
- * Mali
- * Operasyonel

Hedeflerini gerçekleştirilmesini engelleyecek, her türlü olayın gerçekleşme **olasılığıdır**.

Risk yönetimi nedir?

Risklerin tehlikeye dönüşmeden belirlenmesini ve en düşük düzeye çekilmesini yada yok edilmesini amaçlayan süreçtir.

Temel hedef; karar verme mekanizmaları için riskleri görünür ve ölçülebilir hale getirmektir.

Etkin bir Risk yönetimi için;

- * Riskleri belirleyin
- * Riskleri kategorileyin
- * Riskleri ölçümleyin
- * Riskleri önceliklendirin
- * Riskleri yönetin
- * Riskleri İzleyin

İÇ KONTROL VE STRATEJİK PLAN BİRİMİ

Bu broşür Risk ile ilgili farkındalık kazandırmak için;
“Samsun İl Sağlık Müdürlüğü İç Kontrol ve Stratejik Plan Birimi” tarafından hazırlanmıştır.

İletişim: 0 (362) 311 25 00 / 1607

Risklerin Belirlenme Şekilleri

- * Mülakatlar ve Atölye Çalışmaları
- * Odak Grubu/Beyin Fırtınası
- * Olay Envanteri
- * Dahili Analiz
- * Eski Veriler
- * İşlem Akış Analizi
- * Uyarıcı Gösterge



RİSKLERİ BELİRLEME

- * Faaliyetlerimiz hangi durum yada olaylar karşısında aksayabilir ya da durabilir?
- * Hangi tür işlemler başarısız olmamıza neden olabilir?
- * Faaliyetlerimize yönelik geçmiş risk deneyimlerimiz nelerdir?
- * Zayıf olduğumuz alanlar nelerdir?
- * Hedeflere ulaşma yolunda neler yanlış gidebilir?
- * En fazla harcama yaptığımız alanlar hangileri?
- * Kaynak kısıtları nelerdir?
- * Kritik süreçlerimiz nelerdir?
- * Yasal gereklilikler nelerdir?
- * Paydaşlarımız kimlerdir ve faaliyetlerimiz üzerindeki etkileri veya faaliyetlerimizin paydaşlar üzerindeki etkileri neler olabilir?
- * Hata ve yanlış uygulama alanları neler olabilir?