

5018 Sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu, idarelerin hedeflerine ulaşmasını engelleyecek riskleri önceden tespit edip yönetmesini emreder. Ancak birçok kurumda Risk Yönetimi, sadece İçişleri Bakanlığına veya Sayıştay'a "Sistemimiz var" demek için başka kurumlardan kopyalanıp yapıştırılan klasörlerden ibarettir. Oysa Sayıştay denetçileri ve ceza hukuku içtihatları çok nettir: Kağıt üzerinde var olup fiiliyatta işlemeyen bir risk planı, idareyi korumaz; aksine yöneticileri "Evrakta Sahtecilik" ve "Görevi İhmal" suçlamalarıyla baş başa bırakır.

Kurumunuz risk yönetimi süreçlerinde aşağıdaki ölümcül hukuki ve mali tuzaklara düşmediğine emin mi?

1. KOPYALA-YAPIŞTIR RİSK PLANLARI VE "SAHTECİLİK" SUÇLAMASI

- Soru:** Kurumunuzun "Risk Haritası" ve "Risk Eylem Planı"nı hazırlarken, birimleri tek tek gezip gerçek operasyonel riskleri mi analiz ettiniz, yoksa başka bir belediyenin planını internetten indirip sadece kurum ismini mi değiştirdiniz?
- Gizli Risk:** Sadece denetimden geçmek için hazırlanan kopyala-yapıştır eylem planları, idareyi korumaz, aksine tuzağa düşürür. Eğer kurumunuzda bir yolsuzluk, veri ihlali veya iş kazası yaşanır ve bu durum sizin "kopyalama" risk planınızda öngörülmemişse; savcılık ve müfettişler "Neden bu riski tespit edip tedbir almadınız?" diye sorar. Gerçeği yansıtmayan belge düzenlemekten dolayı Üst Yönetici ve Strateji Müdürü hakkında "Görevi İhmal" ve "Resmi Belgede Sahtecilik" soruşturması açılır.

2. TESPİT EDİLİP ÖNLEM ALINMAYAN RİSKLERDE "GÖREVİ İHMAL"

- Soru:** Risk kütüğünüzde "Yüksek Olasılıklı ve Yüksek Etkili" (Kırmızı Bölge) olarak belirlediğiniz bir risk için (örneğin siber saldırı veya ihale usulsüzlüğü), bütçe ayırıp somut bir kontrol faaliyeti (önlem) hayata geçirdiniz mi? Yoksa sadece tespit edip bıraktınız mı?
- Gizli Risk:** Bir riski tespit edip yazılı hale getirmek, idarenin o riski "bildiğini" resmi olarak kabul etmesi demektir. Eğer o risk gerçekleşir ve kurum zarara uğrarsa, mahkeme "Madem bu riski biliyordunuz, neden önlem almadınız?" diyerek faturayı doğrudan yöneticilere keser. Tespit edilip de eylem planı (bütçe/personel) atanmayan her risk, yöneticiler için açık bir "Görevi İhmal" itirafıdır ve oluşan kamu zararı şahsen rücu edilir.

3. STRATEJİK PLAN İLE RİSK YÖNETİMİ KOPUKLUĞU (KAMU ZARARI)

- Soru:** Kurumunuzun Stratejik Planındaki hedeflere ulaşmasını engelleyecek riskleri belirlerken, bu riskleri bertaraf etmek için yapacağınız harcamaları Performans Programına ve Bütçeye entegre ettiniz mi?
- Gizli Risk:** 5018 Sayılı Kanun gereği, bütçeden yapılacak her harcamanın stratejik plan ve performans programına dayanması zorunludur. Eğer bir riski önlemek için (örneğin yeni bir yazılım almak veya güvenlik kamerası taktırmak) bütçeden para harcarsanız, ancak bu harcama resmi planlarınızda "Risk Eylem Planı" olarak yer almıyorsa, Sayıştay bu durumu "Ödenek dışı ve plansız harcama" sayar. Harcanan paranın tamamı Harcama Yetkilisine zimmet (maaş haczi) olarak çıkarılır.

ŞAHSİ İFLASTAN VE ZİMMETTEN KORUNMAK İÇİN BİLGİ YATIRIMI

VIZYONDER EĞİTİM DANIŞMANLIK VE TEKNOLOJİ A.Ş.

İSTANBUL	:	Meşrutiyet Mahallesi, Kodaman Sokak, Bahar Apartmanı No:6 Daire:7 Nişantaşı - Şişli / İSTANBUL
ANTALYA	:	Etiler Mah. Evliya Çelebi Cad. No:23 /106 Muratpaşa / Antalya
MERSİS NO	:	0925131571200001
İLETİŞİM	:	0.212 232 2016
GSM	:	0.545 335 2016
Eposta	:	bilgi@vizyonder.org.tr
TİCARET SİCİL NO	:	142629
KURUMLAR V.D.:	:	9251315712
Faks:	:	0.850 811 2016
	:	0.545 332 2016

Eğer yukarıdaki soruların çözüm yollarını ve yasal prosedürlerini tereddütsüz bir şekilde bilmiyorsanız, kurum bütçesi ve şahsi malvarlığınız her an devasa bir risk altındadır. Bu krizleri Sayıştay sorgularına cevap yazarken veya savcılıkta ifade verirken değil, uzmanlardan öğrenmek zorundasınız.

Kurumunuzun Üst Yöneticilerinin, Strateji ve Birim Müdürlerinin bu keskin prosedürlere kusursuz uyum sağlaması ve şahsi risklerini sıfırlaması için gereken tüm yasal stratejiler, Vizyonder *****Kamu İdarelerinde Risk Yönetimi Eğitimi*****nde uygulamalı olarak öğretilmektedir. Hukuki risklerinizi bitirmek ve kurumunuza özel eğitim planlaması yapmak için Vizyonder mevzuat uzmanlarına hemen ulaşın.

VIZYONDER EĞİTİM DANIŞMANLIK VE TEKNOLOJİ A.Ş.

İSTANBUL	:	Meşrutiyet Mahallesi, Kodaman Sokak, Bahar Apartmanı No:6 Daire:7 Nişantaşı - Şişli / İSTANBUL
ANTALYA	:	Etiler Mah. Evliya Çelebi Cad. No:23 /106 Muratpaşa / Antalya
MERSİS NO	:	0925131571200001
İLETİŞİM	:	0.212 232 2016
GSM	:	0.545 335 2016
Eposta	:	bilgi@vizyonder.org.tr
	:	0.242 338 2016
	:	0.545 337 2016
	:	0.545 332 2016

TİCARET SİCİL NO : 142629**KURUMLAR V.D.: 9251315712****Faks: 0.850 811 2016**