

**PROSES KARTI**

Yayın Tarihi: 11.06.2018

MALİ İŞLER PROSES KARTI

Revizyon Tarihi:00

Revizyon:00

Doküman No: P-1.2

Sayfa : 1 / 2

PROSESİN AMACI: Mali kaynakların yönetimi, izlenmesi ve kontrolüne yardımcı olmak üzere zamanında ve doğru mali bilgiler sağlayabilmek.**STANDART MADDESİ**ISO 9001:2015 Madde: 7.1. Kaynaklar
Akreditasyon Madde No: 1.2 Mali İşler

GİRDİLERİ	KAYNAKLARI	ÇIKTILARI	İLGİLİ FAALİYETLER DÖKÜMANLAR ve KAYITLAR	
<ol style="list-style-type: none">Toplantı Tutanağı (meclis, yönetim, meslek komitesi, müşterek meslek komitesi)Yönetici ve Çalışan El Kitabı,Mali Politika,Kalite Hedefleri,Stratejik Plan,Yıllık İş Planı,Uygunsuzluk ve Düzeltici Faaliyet Formu (F-06)	<ol style="list-style-type: none">İnsan,Altyapı,Çalışma ortamı,	<ol style="list-style-type: none">Kanun ve yönetmelikler çerçevesinde tutulan muhasebe kayıtları,Aylık gelir gider tabloları,İhtiyaç duyulan kaynakların mali riskler dâhilinde belirlenmesi,Aylık yeminli mali müşavir raporu,	<ol style="list-style-type: none">Eğitim, ar-ge ve harcama kalemleri,Cari yıl nakit akış tahminleri, mizan,Toplantı tutanağı (hesap inceleme komisyonu) ,Danışmanlık için harcama kalemleri,	
PROSESİ GERÇEKLEŞTİRECEK KİŞİ / ORGAN	PERFORMANS KRİTERLERİ (Stratejik Plan Hedef 1.2)	RİSKLER	FIRSATLAR	PROSES KALİTE HEDEFİ/İş Planı Hedefi
Muhasebe Sorumlusu, Yönetim Kurulu Sayman Üyesi, Hesapları İnceleme Komisyonu, Yeminli Mali Müşavir	<ol style="list-style-type: none">Üyeler için eğitim, ar-ge, danışmanlık payı ayırmak,Personel için eğitim, ar-ge, danışmanlık payı ayırmakHesapları inceleme komisyon üyeleri toplantı katılım oranlarını takip etmek,Stratejik plandan üretilmiş iş planının hedeflerinin maliyet gerçekleştirme durumlarını takip etmek,Odanın birikmiş alacaklarının tahsilini sağlamak,	<ol style="list-style-type: none">Faiz gelirlerinin düşük olması,Ana gelirin azalması,Tazminat talepleriyle karşılaşmak,Hesap hataları, bütçeleme eksikleri vb.Afet durumunda taşınmazların kaybindan doğacak geriye dönülmez zararlar,	<ol style="list-style-type: none">Mali yapıyı güçlendirmekMali Yönetimde Şeffaflık ve İzlenebilirlik sağlamakDenk bütçe uygulaması	<ol style="list-style-type: none">Önceki yıla göre % 10 artış,Önceki yıla göre % 10 artış,Önceki yıla göre %80,Ortalama %80,Önceki yıla göre %10 artış,
ETKİLEDİĞİ PROSES / FAALİYETLER	ETKİLENİLEN PROSES / FAALİYETLER			
İnsan Kaynakları, Yönetim, Satın Alma, İş Planlaması ve Yönetim, Sürekli İyileştirme Süreçleri	İnsan Kaynakları, Yönetim, Satın Alma, Sürekli İyileştirme Süreçleri			

Onaylayan Genel Sekreter	Hazırlayan Kalite/Akreditasyon Sorumlusu	Sayfa No 1/2

**PROSES KARTI**

Yayın Tarihi: 11.06.2018

Revizyon Tarihi:00

Revizyon:00

Doküman No: P-1.2

Sayfa : 2 / 2

MALİ İŞLER PROSES KARTI

PROSES	RİSKLER	RİSK BÖLGESİ	ETKİ (RİSK SONUÇLARI)	PUANLAMA				MEVCUT ÖNLEMLER	ALINACAK ÖNLEMLER (FIRSATLAR)	KONTROL UYGULAMA VE ÖNLEMLER	
				O	Ş	R	Öncelik				
MALİ İŞLER	Faiz oranlarının düşürülmesi	Faiz Riski	Odanın mali kayıpları artar	4	4	16	2	Değişik bankalardan teklifler alınarak en yüksek faiz veren bankaya yönelmek	Yapılıyor (Şekerbank, Vakıfbank, Finansbank, Halk Bankası, Denizbank ve Ziraat Bankası ile çalışılıyor)	Yapılıyor	
	a) Ekonomik kriz karşısında aidat toplayamama b) Bankaların batması c) Üyelerin iş terki	Piyasa Riski	Odanın mali kayıpları artar	3	5	15	2	a) Aidatları zamanında toplamak, b) Tüm yatırımların tek bankada yapılmaması, diğer kalemlere yatırım	a) Devlet garantisi üzerinde meblağ bulundurmamaya özen gösterilir	Yapılıyor	
	Odanın borçlarının ödenememesi	Nakit Darlığı	Odanın mali kayıpları artar	4	4	16	2	Olası borç stokunu en azda tutmak, nakit akış kontrolünü sağlamak	Borç alınmıyor	Yapılıyor	
	a) Personel kaynaklı riskler b) Olası afet durumlarından doğan riskler c) Kasadan para çalınması, hırsızlık riski	İşlemsel (Operasyonel) Riskler	Odanın mali kayıpları artar	4	4	16	2	a) Personel eğitimlerinin yapılması b) Olası afetlere karşı taşınmaz malların sigortasının yaptırılması c) Kasada bulunacak miktarın en aza indirilmesi	a) Sigorta ve kaskolar mevcut, b) Kasada belirlenen miktardan fazla para bulundurmamak	Yapılıyor	
	Stratejik plan hedeflerinin maliyet analizinin yapılamaması	Oda üst yönetimi	Stratejik hedefler şaşar	4	4	16	2	Stratejik plan maliyet tahminlerine sadık kalmak ve izlemek	Gerekli durumlarda fasıllar arası aktarım yapmak	Yapılıyor	
Risk Öncelik Durumu 1. Öncelikli: Kabul Edilemez Risk (R:20-21-22-23-24-25) 2. Öncelikli: Önemli Risk (R:13-14-15-16-17-18-19) 3. Öncelikli: Dikkate Değer Risk (R:8-9-10-11-12) 4. Öncelikli: Kabul Edilebilir Risk (R:1-2-3-4-5-6-7)				Risk Değerlendirme Kriterleri				Olasılık: 1- Neredeyse Mümkün Değil 2- Yılda Bir 3- Yılda Birkaç Kez 4- Ayda Bir 5- Haftada Bir, Her gün Şiddet: 1- Bildirim ve müdahale Yeterli 2- Hemen düzeltilebilir 3- Düzeltilebilir, zaman ve maliyet kaybı 4- Üye Memnuniyetsizliği 5- Üye Kaybı			

Onaylayan Genel Sekreter	Hazırlayan Kalite/Akreditasyon Sorumlusu	Sayfa No 2/2