



MALİ İŞLER PROSES KARTI

Doküman No	P.1.2
Yayın Tarihi	10.01.2017
Revizyon No	01
Revizyon Tarihi	24.11.2018

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
Toplantı Tutanağı (meclis, yönetim, meslek komitesi, müsterek meslek komitesi) Yönetici ve Çalışan El Kitabı Mali Politika Kalite Hedefleri Stratejik Plan Yıllık İş Planı Uygunsuzluk ve Düzeltici Faaliyet Formu (DÖF F.06)	1. İnsan 2. Altyapı 3. Çalışma ortamı	1. Kanun ve yönetmelikler çerçevesinde tutulan muhasebe kayıtları 2. Aylık gelir gider tabloları 3. İhtiyaç duyulan kaynakların mali riskler dahilinde belirlenmesi	1. Eğitim, ARGE ve danışmanlık için harcama kalemleri 2. Cari yıl Nakit Akış Tahminleri 3. Toplantı Tutanağı (Hesap inceleme komisyonu)

PROSESİ GERÇEKLEŞTİRECEK KİŞİ / ORGAN	Stratejik Plan Hedefleri PERFORMANS KRİTERLERİ	RİSKLER	FIRSATLAR	Stratejik Plan ve KALİTE HEDEFİ
Muhasebe Sorumlusu, Yönetim Kurulu Sayman Üyesi, Hesapları İnceleme Komisyonu	1. F. 1.2.1 Üyeler, personel ve yöneticiler için Eğitim payı ayırmak 2. F. 1.2.2 ARGE ve Danışmanlık payı ayırmak 3. F. 1.2.3 Hesapları İnceleme Komisyon Üyeleri Toplantı Katılım Oranlarını takip etmek 4. F. 1.2.4 Stratejik Plandan üretilmiş iş planının hedeflerinin maliyet gerçekleşme durumlarını takip etmek 5. F. 1.2.5 Odanın birikmiş alacaklarının tahsilini sağlamak	6. Faiz gelirlerinin düşük olması 7. Döviz alış-satışında zarar etme 8. Kredi borcunun fazla ödenmesi 9. Ana gelirin azalması 10. Tazminat talepleriyle karşılaşmak 11. Hesap hataları, bütçeleme eksikleri vb. 12. Afet durumunda taşınmazların kaybindan doğacak geriye dönülmez zararlar	1. Mali yapıyı güçlendirmek 2. Mali Yönetimde Şeffaflık ve İzlenebilirlik sağlamak 3. Denk bütçe uygulaması	1. %10 2. %10 3. %80 4. %80 5. %10
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			

Hazırlayan Yönetim Temsilcisi	Onaylayan Genel Sekreter	Sayfa No 1/2

PROSES	RİSKLER	RISK BÖLGESİ	ETKİ (RISK 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	
	Döviz kurlarında oluşacak düşme ve dalgalanma	Kur Farkı Riski	Odanın mali kayıpları artar	4	5	20	1	Döviz bulundurmamak, parayı TL ye çevirip banka faizine yatırmak	Bu durumda çeşitli döviz hesabı bulundurulmuyor	Yapılıyor	
	Kredi sonrası ödeme ve faiz oranlarında yükselme	Kredi Riski	Odanın mali kayıpları artar	4	5	20	1	Kredi kullanmamak	Oda mecbur kalmadıkça kredi kullanmayı tercih etmiyor	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			

Hazırlayan Yönetim Temsilcisi	Onaylayan Genel Sekreter	Sayfa No 2/2