



T.C.
AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ
SOSYAL BİLİMLER ENSTİTÜSÜ



Birim Konsolide Risk Raporu

Ocak, 2026

SUNUŞ

Afyon Kocatepe Üniversitesi Sosyal Bilimler Enstitüsü 2026 Yılı Birim Risk Değerlendirme Raporu, aşağıda bilgileri paylaşılan Sosyal Bilimler Enstitüsü Risk Yönetimi Ekibi tarafından Sosyal Bilimler Enstitüsü Risk Koordinatörü Prof. Dr. Hacı İbrahim DELİCE'nin koordinasyonunda hazırlanmıştır.

Sosyal Bilimler Enstitüsü Risk Yönetimi Ekibi

Prof. Dr. Hacı İbrahim DELİCE – Risk Koordinatörü
Prof. Dr. Mustafa FİŞNE
Prof. Dr. Gürbüz OCAK
Prof. Dr. Selim KAYA
Doç. Dr. Osman USLU
Dr. Öğr. Üyesi Muhammed Salim DANIŞ
Erkan POTUK

Bu rapor hazırlanırken Afyon Kocatepe Üniversitesi Risk Strateji Belgesi göz önünde bulundurulmuştur. Risk Yönetimi Ekibi tarafından tespit edilen riskler, enstitü yönetim kurulu üyelerinin (müdür, müdür yardımcıları hariç) görüşüne sunulmuş, Risk Oylama Formunda verdiği puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin etki ve olasılık puanları hesaplanmıştır. Bu kapsamda, bir riskin gerçekleşmesi halinde ortaya çıkacak sonuçların etkisi, “1-çok düşük”, “2-düşük”, “3-orta”, “4-yüksek”, “5-çok yüksek”; bir riskin gerçekleşme olasılığı; “1- ihtimal dışı”, “2-zayıf olasılık”, “3-olası”, “4-yüksek olasılık”, “5-neredeyse kesin” olarak puanlanmıştır.

Risk puanları hesaplandıktan risk seviyeleri şöyle belirlenmiştir:

- Risk puanı 1, 2, 3, 4 olan riskler, düşük risk seviyesi olarak kabul edilmiş ve yeşil renk ile gösterilmiştir.

- Risk puanı 5, 6, 8, 9 olan riskler, orta risk seviyesi olarak kabul edilmiş ve sarı renk ile gösterilmiştir.

- Risk puanı 10, 12, 15, 16, 20, 25 olan riskler, yüksek risk seviyesi olarak kabul edilmiş ve kırmızı renk ile gösterilmiştir.

Risk haritasında görülebilen risk seviyelerine göre risklere yönelik alınan ve alınacak kararlar/risklere verilen ve verilecek cevaplar, Risk Değerlendirme Tablosunda belirtilmiştir. Belirlenen risklerin etki veya olasılığını minimize etmeye yönelik belirli bir zaman diliminde yapılması planlanan kontrol faaliyetlerini ve öngörülen eylemleri içeren bir Risk Eylem Planı hazırlanmıştır.

İÇİNDEKİLER

SUNUŞ.....	i
İÇİNDEKİLER.....	ii
RİSK OYLAMA FORMU.....	1
RİSK HARİTASI	6
RİSK KAYIT FORMU	8

RİSK OYLAMA FORMU

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10										
Sıra No	Referans No	Stratejik Hedef	Birim Hedefi	Tespit Edilen Risk	ETKİ						ORTALAMA ETKİ (A+B+C+D+E+F)/6	OLASILIK						ORTALAMA OLASILIK (A+B+C+D+E+F)/6	Risk Puanı (ETKİ x OLASILIK)
					A	B	C	D	E	F		A	B	C	D	E	F		
1	SBEH1	H.1.4.	Enstitü bünyesindeki lisansüstü öğrencilerin akademik ve kişisel gelişimlerine katkı sağlamak amacıyla, 2026 yılı sonuna kadar en az üç seminer düzenlenmesi.	Risk: Lisansüstü öğrencilerin gelişim odaklı seminerlere katılım düzeyinin düşük olması. Sebep: Lisansüstü öğrencilerin önemli bir kısmının çalışma hayatında aktif rol alması, seminerleri mesleki gelişimleri açısından yeterince öncelikli görmemelerine neden olabilmektedir. Ayrıca iş yoğunluğu, söz konusu faaliyetlere katılım motivasyonunu azaltabilmektedir.	1	2	1	2	1	2	1,50	2	1	2	1	2	1	1,50	1,50
2	SBEH2	H.2.1	Enstitü bünyesinde yayımlanan Sosyal Bilimler Dergisi için en az bir uluslararası endekse başvuruda bulunulması.	Risk: a) Derginin hedeflenen uluslararası endekslerin başvuru kriterlerini karşılayamaması. b) Endeks değerlendirme süreçlerinin öngörülenden daha uzun sürmesi. c) Endeks başvuru ve değerlendirme süreçlerinin mali yük oluşturmaması. Sebep: Uluslararası endeksler, dergi yayın süreçlerinin düzenliliğini, hakemlik sisteminin	4	1	2	1	2	2	2	3	2	2	2	3	3	2,50	5

			şeffaflığını ve yayın takvimine uyumu dikkate almaktadır. Derginin bu kriterleri eş zamanlı olarak sağlayamaması olasılığı bulunmaktadır. Ayrıca bazı endekslerin değerlendirme süreçleri uzun sürmekte ve başvuru aşamalarında maliyet ortaya çıkabilmektedir.																
3	SBEH3	H.2.2.	Sosyal Bilimler Dergisinde 2026 yılı sonuna kadar en az bir özel sayı yayımlanması.	Risk: a) Özel sayı için gönderilen makale sayısının derginin yayın kapasitesini aşması. b) Özel sayıya gönderilen makalelerin değerlendirme sürecinin planlanan sürenin üzerine çıkması. Sebep: Derginin yayın politikası gereği her sayı için belirlenen yayın sınırı bulunmaktadır. Özel sayıya yönelik yoğun başvuru olması durumunda değerlendirme, editöryal ve hakemlik süreçleri uzayabilmektedir.	1	2	2	2	1	2	1,65	2	2	1	1	2	1	1,50	2,47
4	SBEH4	H.2.2.	Sosyal Bilimler Enstitüsü bünyesinde, 2026 yılı sonuna kadar biri doktora düzeyinde olmak üzere en az iki yeni lisansüstü program açılması.	Risk: a) Yeni programlara ilişkin başvuru dosyalarının Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı tarafından belirlenen usul ve esaslara uygun hazırlanamaması. b) Başvuruların Afyon Kocatepe Üniversitesi Eğitim-Öğretim Komisyonu	4	3	3	2	3	3	3	3	3	3	5	3	3	3,34	10,02

6	SBEH6	H.2.2.	İdari personelin mesleki gelişimini desteklemek amacıyla, 2026 yılı sonuna kadar en az üç hizmet içi eğitim programı düzenlenmesi.	Risk: a) Eğitim verecek personelin iş yükü nedeniyle eğitimlerin planlanan tarihlerde gerçekleştirilememesi. b) İdari personelin hizmet içi eğitim programlarına katılım düzeyinin düşük olması. Sebep: Enstitünün özellikle öğrenci kabul ve kayıt dönemlerinde artan iş yoğunluğu, idari personelin eğitim faaliyetlerine katılımını sınırlayabilmektedir. Risk: Lisansüstü öğrencilerin gelişim odaklı seminerlere katılım düzeyinin düşük olması.	2	1	3	1	1	2	1,67	1	1	2	1	1	1	1,17	1,95
---	-------	--------	--	---	---	---	---	---	---	---	------	---	---	---	---	---	---	------	------

Sütunlar	
1	Sıra No: Risk kaydındaki sıralamayı gösterir.
2	Referans No: Riskin referans numarasını gösterir. Referans numarası risk sahibinin bağlı olduğu birimi de gösterecek şekilde yapılan bir kodlamadır. Risk devam ettiği sürece bu kod değiştirilmez. Aynı kod bir başka riske verilmez.
3	Stratejik Hedef: Riskin ilişkili olduğu stratejik hedefin, stratejik plandaki kodunun yazıldığı sütundur.
4	Birim Hedefi: Risk kaydı birim düzeyinde dolduruluyorsa, idarenin stratejik hedefleriyle doğrudan veya dolaylı bağlantılı ve riskten etkilenecek olan hedef bu sütuna yazılır. Risk kaydı idare düzeyinde dolduruluyor ise bu sütun boş bırakılır.
5	Tespit Edilen Risk: Tespit edilen riskler yazılır. Sebep: Bu riskin ortaya çıkmasına neden olan sebepler belirtilir.

6	Etki A/B/C: Risk değerlendirme çalışmalarında yer alan her bir katılımcının ismi ile etkiye verdiği puanlar, bu sütunlara kaydedilir. Katılımcı sayısına göre bu sütunların sayısı artırılabilir.
7	Ortalama Etki: Katılımcıların verdikleri puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin (ortalama) etki puanı bulunur.
8	Olasılık A/B/C: Risk değerlendirme çalışmalarında yer alan her bir katılımcının ismi ile olasılığa verdiği puanlar, bu sütunlara kaydedilir. Katılımcı sayısına göre bu sütunların sayısı artırılabilir.
9	Ortalama Olasılık: Katılımcıların verdikleri puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin (ortalama) olasılık puanı bulunur.
10	Risk Puanı: Etki puanı(ortalama) ile olasılık puanı (ortalama) arpılarak Risk Puanı bulunur.

RİSK HARİTASI

ETKİ

5 Çok Yüksek	5 SBEH2	10	15	20	25
4 Yüksek	4	8	12	16	20
3 Orta	3	6	9	12	15
2 Düşük	2 SBEH3	4	6	8	10 SBEH4
1 Çok Düşük	SBEH1 1 SBEH6	SBEH5 2	3	4	5
	1 İhtimal Dışı	2 Zayıf Olasılık	3 Olası	4 Yüksek Olasılık	5 Neredeyse Kesin

OLASILIK

Referans No	Riskler
SBEH1	Lisansüstü öğrencilerin gelişime yönelik seminere katılmaya yeterince motive olmaması.
SBEH2	a) Enstitü bünyesinde yayımlanan Sosyal Bilimler Dergisinin hedeflenen endekslerde taranması için gereken koşulların sağlanamaması. b) Enstitü bünyesinde yayımlanan Sosyal Bilimler Dergisinin hedeflenen endekslerde taranması için gereken koşulları taşıyıp taşımadığının değerlendirilmesinin öngörülenden daha uzun sürmesi. c) Enstitü bünyesinde yayımlanan Sosyal Bilimler Dergisinin hedeflenen endekslerde taranmasının getireceği maliyetin yüksek olması.
SBEH2	a) Enstitü bünyesinde yayımlanan Sosyal Bilimler Dergisinin özel sayısına gönderilen makalelerin her sayıda yayımlanabilen makale sayısının üst sınırından daha fazla olması. b) Enstitü bünyesinde yayımlanan Sosyal Bilimler Dergisinin özel sayısına gönderilen aday makalelerin değerlendirilmesinin öngörülenden daha uzun sürmesi.
SBEH2	a) Açılması teklif edilen lisansüstü programların başvuru dosyalarının Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı tarafından istenen formata uygun hazırlanmaması. b) Açılması teklif edilen lisansüstü programların başvuru dosyalarının Afyon Kocatepe Üniversitesi Eğitim-Öğretim Komisyonu tarafından uygun olmadığının değerlendirilmesi. c) Mevcut lisansüstü program açma ölçütlerinde değişiklik yapılması ihtimalinin gerçekleşmesi.
SBEH2	a) Öğretim üyelerinin ve lisansüstü öğrencilerin toplumsal katkı faaliyetlerinin düzenlenmesinde iş birliği yapmaya isteksiz olması. b) Dış paydaşların düzenlenecek toplumsal katkı faaliyetlerine katılmaya isteksiz olması.
SBEH2	a) Enstitüde görev yapan idari personele hizmet içi eğitim verecek eğitimcilerin iş yükü nedeniyle eğitimlerin planlandığı zamanda gerçekleştirilmemesi. b) Enstitüde görev yapan idari personelin hizmet içi eğitime katılmada isteksiz olması.
	a) Öğrencilerin tezlerini yazım kurallarına uygun olmayacak şekilde düzenlemesi. b) Danışman öğretim üyelerinin öğrencilerin tezlerini yazım ve şekil kuralları bakımından incelememesi. c) Enstitü tezden sorumlu doktoranın görev süresinin sona ermesi. d) Enstitü müdür yardımcılarının enstitü ana faaliyetlerinden kaynaklı yoğunluklarından dolayı bütün tezleri ek kontrole tabi tutamamaları. e) Tez teslim süreçlerinde yaşanan gecikmelerden dolayı enstitü iş yoğunluğunun artması ve ana faaliyetleri aksaması. f) Tez teslim süreçlerinde yaşanan gecikmelerden dolayı enstitü iş yoğunluğunun artması ve enstitü personelinin iş tatminsizliği yaşamaması.

RİSK KAYIT FORMU

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sıra No	Referans No	Stratejik Hedef	Birim Hedefi	Tespit Edilen Risk	Riske Verilen Cevaplar: Mevcut Kontroller	Etki	Olasılık	Risk Puanı (R)	Değişim (Riskin Yönü)	Riske Verilecek Cevaplar: Yeni/Ek/Kaldırılan Kontroller	Başlangıç Tarihi	Riskin Sahibi	Açıklamalar
1	SBEH1	H.1.4.	Enstitü bünyesindeki lisansüstü öğrencilerin akademik ve kişisel gelişimlerine katkı sağlamak amacıyla, 2026 yılı sonuna kadar en az üç seminer düzenlenmesi.	Risk: Lisansüstü öğrencilerin gelişim odaklı seminerlere katılım düzeyinin düşük olması. Sebep: Lisansüstü öğrencilerin önemli bir kısmının çalışma hayatında aktif rol alması, seminerleri mesleki gelişimleri açısından yeterince öncelikli görmemelerine neden olabilmektedir. Ayrıca iş yoğunluğu, söz konusu faaliyetlere katılım motivasyonunu azaltabilmektedir.		1,50	1,50	1,50		Anabilim dallarına, öğrencilere yönelik seminerlerin planlanması ve uygulanmasına ilişkin bilgilendirme ve yönlendirmeler yapılacaktır.		Enstitü yönetimi ve yönetim kurulu	Belirlenen hedefe ulaşılmasına yönelik risk düzeyinin düşük olduğu değerlendirilmektedir. Anabilim dallarına yapılacak düzenli bilgilendirme ve hatırlatmalar aracılığıyla, seminer planlamalarının etkin bir şekilde gerçekleştirileceği öngörülmektedir.
2	SBEH2	H.2.1	Enstitü bünyesinde yayımlanan Sosyal Bilimler Dergisi için en az bir uluslararası endekse başvuruda bulunulması.	Risk: a) Derginin hedeflenen uluslararası endekslerin başvuru kriterlerini karşılayamaması. b) Endeks değerlendirme süreçlerinin öngörülenden daha uzun sürmesi. c) Endeks başvuru ve değerlendirme süreçlerinin mali yük oluşturmaması. Sebep: Uluslararası endeksler, dergi yayın süreçlerinin		2	2,50	5		Sosyal Bilimler Dergisi için değerlendirme süresi kısa ve başvuru süreci ücretsiz veya düşük maliyetli olan uluslararası endeksler araştırılacak; uygun endeksler için hızlı başvuru planlaması yapılacaktır.		Enstitü yönetimi ve yönetim kurulu	Değerlendirme süresi görece kısa olan uluslararası endekslerin belirlenmesiyle birlikte, hedeflenen başvuruların planlanan süre içerisinde gerçekleştirilebileceği değerlendirilmektedir.

			düzenliliğini, hakemlik sisteminin şeffaflığını ve yayın takvimine uyumu dikkate almaktadır. Derginin bu kriterleri eş zamanlı olarak sağlayamaması olasılığı bulunmaktadır. Ayrıca bazı endekslerin değerlendirme süreçleri uzun sürmekte ve başvuru aşamalarında maliyet ortaya çıkabilmektedir.								
3	SBEH3	H.2.2.	Sosyal Bilimler Dergisinde 2026 yılı sonuna kadar en az bir özel sayı yayımlanması.	Risk: a) Özel sayı için gönderilen makale sayısının derginin yayın kapasitesini aşması. b) Özel sayıya gönderilen makalelerin değerlendirme sürecinin planlanan sürenin üzerine çıkması. Sebe: Derginin yayın politikası gereği her sayı için belirlenen yayın sınırı bulunmaktadır. Özel sayıya yönelik yoğun başvuru olması durumunda değerlendirme, editöryal ve hakemlik süreçleri uzayabilmektedir.	1,65	1,50	2,47	Sosyal Bilimler Dergisinin yayın takvimini ve editöryal iş yükünü aksatmayacak şekilde bir özel sayı tema ve planlaması yapılacaktır.		Enstitü yönetimi ve yönetim kurulu	Geçmiş yıllarda elde edilen deneyimler doğrultusunda, özel sayı yayın sürecine ilişkin riskin düşük olduğu ve sürecin planlandığı şekilde tamamlanacağı öngörülmektedir.
4	SBEH4	H.2.2	Sosyal Bilimler Enstitüsü bünyesinde, 2026 yılı sonuna kadar biri doktora düzeyinde olmak üzere en az iki yeni lisansüstü program açılması.	Risk: a) Yeni programlara ilişkin başvuru dosyalarının Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı tarafından belirlenen usul ve esaslara uygun hazırlanamaması. b) Başvuruların Afyon Kocatepe Üniversitesi Eğitim-Öğretim Komisyonu tarafından	3	3,34	10,02	Yeni lisansüstü program açılmasına yönelik başvuru dosyaları, yürürlükteki mevzuat ve Yükseköğretim Kurulu politikaları dikkate alınarak eksiksiz şekilde hazırlanacaktır.		Enstitü yönetimi ve yönetim kurulu	Enstitüye düzenli olarak yeni program açılmasına yönelik talepler iletilmektedir. Yükseköğretim Kurulu politikalarının belirleyici olduğu hususlar dışında, başvuru dosyalarının eksiksiz hazırlanması hâlinde, hedeflenen en az iki programın açılacağı

			uygun bulunmaması. e) Lisansüstü program açma kriterlerinde mevzuat değişikliği yapılması. Sebep: Lisansüstü program açma başvuru süreçlerinde kullanılan formlar ve kriterler zaman içerisinde güncellenmektedir. Bu durum, başvuru dosyalarının hazırlanması sürecinde biçimsel eksikliklerin ortaya çıkmasına neden olabilmektedir. Ayrıca mevzuatta yapılabilecek değişiklikler mevcut başvuruların yetersiz kalmasına yol açabilmektedir.								değerlendirilmektedir.
5	SREH5	CC	Enstitüye bağlı Anabilim/Anasanat dallarının uzmanlık alanları doğrultusunda, toplumun çeşitli kesimlerine yönelik 2026 yılı sonuna kadar en az beş toplumsal katkı faaliyetinin gerçekleştirilmesi.	Risk: a) Öğretim elemanları ve lisansüstü öğrencilerin toplumsal katkı faaliyetlerine yönelik katılım isteğinin düşük olması. b) Dış paydaşların planlanan faaliyetlere yeterli düzeyde ilgi göstermemesi. Sebep: Akademik ve idari paydaşların temel görevlerine yönelik iş yoğunlukları, toplumsal katkı faaliyetlerine ayrılacak zamanı sınırlayabilmektedir.	1,84	1,67	3,07	Anabilim dallarına, dış paydaşlara yönelik toplumsal katkı faaliyetlerinin planlanması ve yürütülmesine ilişkin bilgilendirme yapılacaktır.		Enstitü yönetimi ve yönetim kurulu	Önceki yıllarda anabilim dalları aracılığıyla çok sayıda toplumsal katkı faaliyeti gerçekleştirilmiştir. Bu doğrultuda, önümüzdeki dönemde de hedeflenen faaliyet sayısının üzerinde toplumsal katkı faaliyetinin hayata geçirileceği öngörülmektedir.
6	SREH6	CC	İdari personelin mesleki gelişimini desteklemek amacıyla, 2026 yılı sonuna kadar en az üç hizmet içi	Risk: a) Eğitim verecek personelin iş yükü nedeniyle eğitimlerin planlanan tarihlerde	1,67	1,17	1,95	İdari personelin hizmet içi eğitim ihtiyaçları belirlenecek; tespit edilen konular kapsamında alanında		Enstitü yönetimi ve yönetim kurulu	Geçmiş yıllarda olduğu gibi, idari personele yönelik hizmet içi eğitimlerin planlanan şekilde gerçekleştirilebileceği ve

			eğitim programı düzenlenmesi.	gerçekleştirilememesi. b) İdari personelin hizmet içi eğitim programlarına katılım düzeyinin düşük olması. Sebe: Enstitünün özellikle öğrenci kabul ve kayıt dönemlerinde artan iş yoğunluğu, idari personelin eğitim faaliyetlerine katılımını sınırlayabilmektedir.					uzman öğretim üyeleri ve/veya dış paydaşlardan eğitim desteği sağlanacaktır.			belirlenen hedeflere ulaşılabileceği değerlendirilmektedir.
--	--	--	----------------------------------	--	--	--	--	--	---	--	--	---

Sütunlar	
1	Sıra No: Risk kaydındaki sıralamayı gösterir.
2	Referans No: Riskin referans numarasını gösterir. Referans numarası risk sahibinin bağlı olduğu birimi de gösterecek şekilde yapılan bir kodlamadır. Risk devam ettiği sürece bu kod değiştirilmez. Aynı kod bir başka riske verilmez.
3	Stratejik Hedef: Riskin ilişkili olduğu stratejik hedefin, stratejik plandaki kodunun yazıldığı sütundur.
4	Birim Hedefi: Risk kaydı birim düzeyinde dolduruluyorsa, idarenin stratejik hedefleriyle doğrudan veya dolaylı bağlantılı ve riskten etkilenecek olan hedef bu sütuna yazılır. Risk kaydı idare düzeyinde dolduruluyor ise bu sütun boş bırakılır.
5	Tespit Edilen Risk: Tespit edilen riskler yazılır. Sebebi: Bu riskin ortaya çıkmasına neden olan sebepler belirtilir.
6	Riske Verilen Cevaplar: Mevcut Kontroller: Mevcut kontroller bu sütuna yazılır.
7	Etki: Oylama Formu kullanılarak tespit edilen etki değeridir (1-5 arasında). Bu tespit yapılırken riskle ilgili uygulamada olan kontrol faaliyetleri, alınmış önlemler ve düzenlemelerin listelenmesi faydalıdır. Var olan önlemlere rağmen riskin gerçekleşmesi durumunda, etkisinin ne olacağı tespit edilir.
8	Olasılık: Katılımcıların verdikleri puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin (ortalama) olasılık puanı bulunur.
9	Risk Puanı: Etki puanı(ortalama) ile olasılık puanı (ortalama) çarpılarak Risk Puanı bulunur.
10	Değişim (Riskin Yönü): Bir önceki risk kaydı dikkate alınarak riskin durumundaki değişimin gösterildiği sütundur. Yukarı/aşağı/sabit şeklinde gösterilir. Daha önce risk kaydı yoksa "Yeni" olduğu belirtilir.
11	Riske Verilen Cevaplar: Yeni/Ek/Kaldırılan Kontroller: Öncelikle mevcut kontrollerin gerekli/yeterli olup olmadığı değerlendirilir. Yeterli olduğu değerlendiriliyor ise yeni bir kontrol öngörülmez. Yeterli değil ise yeni veya ek kontroller yazılır. Mevcut kontrollerden kaldırılması uygun bulunanlar da bu bölümde gösterilir.
12	Başlangıç Tarihi: Öngörülen yeni veya ek kontrollerin uygulamaya konulacağı, kaldırılması öngörülen kontrollerin ise uygulamadan kaldırılacağı kesin tarihtir.
13	Riskin Sahibi: Riskin yönetilmesinden ve izlenmesinden sorumlu olan kişidir. Riskle ilgili bilgiyi toplayan, izlemeyi gerçekleştiren, riske verilen cevapları yöneten ve riskin yönetildiğine ilişkin kanıtların tutulmasını sağlayan kişi riskin sahibidir. Riskin sahibinde riske verilecek cevapları gerçekleştirmek üzere gerekli kaynak ve yetki bulunmalıdır. Riskin sahibi aynı zamanda, Risk kayıtlarının güncellenmesi ve riskle ilgili olarak bir üst makama raporlama yapan kişidir.
14	Açıklamalar: Riskin mevcut durumu, değişim yönü, ne zaman gözden geçirileceği ve hangi aralıklarla kime raporlanacağı ve belirtilmesine ihtiyaç duyulan diğer hususlar bu sütunda belirtilir.