

T.C.
NİĞDE ÖMER HALİSDEMİR ÜNİVERSİTESİ

İŞ AKIŞ SÜRECİ RİSK DEĞERLENDİRME RAPORU

İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI

Hazırlayan:

Kürşat KILIÇ

İdari Ve Mali İşler Daire Başkanı

2025

Aralık

1. Giriş

Bu rapor, T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu İç Kontrol Yönetmeliği ile T.C. Maliye Bakanlığı Kamu İç Kontrol Rehberi doğrultusunda hazırlanmıştır. Amaç, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığında yürütülen iş akış süreçlerinde ortaya çıkabilecek riskleri belirlemek, değerlendirmek ve gerekli önleyici tedbirleri planlamaktır. Çalışma, üniversitenin iç kontrol sistemi kapsamında hesap verebilirlik, saydamlık ve etkinliğin artırılmasına katkı sağlamayı hedeflemektedir.

2. Kapsam

Bu rapor, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığında gerçekleştirilen tüm temel iş akış süreçlerini kapsamaktadır. Değerlendirme; birim personelinin görev ve sorumluluk alanları, yürütülen rutin/idari faaliyetler, kullanılan bilgi sistemleri, evrak süreçleri ve ilgili mevzuat yükümlülükleri çerçevesinde yapılmıştır.

3. Yöntem

Risk değerlendirmesi, T.C. Maliye Bakanlığı Kamu İç Kontrol Rehberinde yer alan “Risk Yönetimi” esas alınarak yürütülmüştür.

- Her iş akışı için “faaliyetler – risk – kontrol faaliyetleri” üçlüsü dikkate alınmıştır.
- Risklerin olasılık ve etki dereceleri 1–10 arası puanlama yöntemiyle değerlendirilmiş, risk düzeyleri düşük, orta ve yüksek olarak sınıflandırılmıştır.
- Değerlendirmeler, birim yöneticisi, ilgili personel tarafından müşterek yapılmıştır.
- Mevcut kontrol mekanizmalarının etkinliği gözden geçirilmiş ve gerekli iyileştirme önerileri belirlenmiştir.

4. Birim İş Akışlarının Tanımlanması

İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığında biriminde yürütülen temel iş akışları aşağıda özetlenmiştir:

No	İş Akışı
1	Özel Kalem
2	İşçi Tahakkuk Birimi
3	Satınalma Birimi
4	İhale Birimi
5	Genel Hizmetler Birimi
6	Genel Evrak Birimi
7	Ayniyat ve Levazım Birimi

5. Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

Birim iş akışlarında tespit edilen riskler, sebepleri, olasılık, etki ve mevcut kontrol faaliyetleri açısından analiz edilmiştir. Risk değerlendirme sonuçları bu raporun ekinde bulunan Risk Kayıt Formunda ayrıntılı biçimde yer almaktadır.

6. Değerlendirme ve Bulgular

Yapılan analizler sonucunda:

- Risklerin büyük kısmının iş akışı belirsizliği ve personel farkındalığı eksikliği kaynaklı olduğu tespit edilmiştir.
- Mevcut kontrol faaliyetlerinin çoğu yazılı prosedür veya talimat düzeyindedir; ancak uygulama takibi bazı alanlarda yetersizdir.
- Risklerin % 45,58'i düşük, % 48,30'u orta, % 6,12'si yüksek düzeydedir.

Belirlenen başlıca gelişim alanları:

- İş akışlarının güncellenerek dijital ortamda izlenebilir hale getirilmesi,
- Görev dağılım çizelgelerinin netleştirilmesi,
- Riskli süreçler için iç denetim sıklığının artırılması,
- Personel için iç kontrol ve süreç yönetimi farkındalık eğitimlerinin planlanması.

7. Öneriler

1. İş akışlarına ilişkin yazılı talimat ve kontrol listeleri her yıl güncellenmelidir.
2. Risk formlarında yüksek düzeyli olarak belirlenen alanlar için eylem planı hazırlanmalıdır.
3. Risk kontrol faaliyetlerinin takibi, birim yöneticisi veya belirlenmiş iç kontrol sorumlusu tarafından yürütülmelidir.
4. Gözden geçirme periyodu yılda en az iki kez olmalı; süreçte değişiklik olduğunda form yenilenmelidir.

8. Sonuç

Bu rapor, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığında gerçekleştirilen iş akış risk değerlendirmesi çalışmasının bulgularını özetlemektedir. Çalışma sonucunda, Daire Başkanlığında çalışan personelde, risk bilincinin olduğu, kurum genelinde yürütülmeye başlayan iş akış risk değerlendirmesi konusunda farkındalığın olduğu ve risklerin çoğunun düşük ve orta düzeyde olması nedeniyle kontrollerin büyük oranda yeterli olduğu görülmüştür. Ancak orta ve yüksek düzeydeki riskler mevcut kontrollerle kabul edilebilir olsa da kontrol mekanizmalarının güncellenmesi için çalışmalar yapılacaktır. Raporun devamında ilgili İş Akış Risk Kayıt Formu ve Risk Kontrol Formu yer almaktadır.

Risk Kayıt Formu

İdare/Birim/Alt Birim: İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı						Tarih: .../.../20....						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Sıra	İş Süreci (Mali/İdari)	İş Sürecinin Adı	İş Süreçlerine Yönelik Riskler	Riske verilen cevaplar: Mevcut kontroller	Etki	Olasılık	Risk Puanı (R)	Değişim	Riske verilecek cevaplar: Yeni / Ek / Kaldırılan Kontroller	Başlangıç Tarihi	Riskin Sahibi	Açıklamalar
								(Riskin Yönü)				
1	İdari	Araç ve Şoför Görevlendirme İşlemleri	Risk: Yanlış veya eksik araç görevlendirilmesi Sebep: Araç talebinde bulunan birimin araç talep formunu eksik doldurması	Araç Talep Formu incelenerek birimlerin düzeltilmesi ni sağlamak	2,00	2,00	4	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
2	İdari	Araç ve Şoför Görevlendirme İşlemleri	Risk: Araç talep eden birime araç tahsisi yapılamaması Sebep: Aynı gün birden fazla araç görevlendirilmesini n olması	Araç taleplerinin değerlendirilerek aciliyet durumuna göre görevlendirme yapılması	2,00	2,00	4	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
3	İdari	Araç ve Şoför Görevlendirme İşlemleri	Risk: Araç tahsis edilememesi Sebep: Araç talebinde bulunan birimin talep tarihine yakın tarihte yazı göndermesi	Araç taleplerinin ileri tarihe alınmasını sağlamak	2,33	2,00	4,6666667	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
4	İdari	Resmi Mühür Yaptırma İşlemleri	Risk: Mühürün yetkisiz kişiler tarafından kullanılması Sebep: Mühürün kilitli alanda bulundurmaması	Kapanan veya adı değişen birimin takip edilmesi	7,33	4,33	31,777778	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	

5	İdari	Resmi Mühür Yaptırma İşlemleri	Risk: Kullanım dışı mührün iptal edilmemesi Sebep: Kapanan veya adı değişen birimlerin mühür değişikliği ve iptalini yazı ile talep etmemesi	Mühürlerin kilitli dolapta saklanması	7,33	4,33	31,7777 78	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
6	İdari	Personel Taşıma Servisi İşlemleri	Risk: Servis güzergahının ve kapasitesinin yanlış ve eksik belirlenmesi Sebep: Planlamanın düzgün yapılmaması	Mevcut personel listesinin incelenmesi	2,33	2,00	4,66666 67	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
7	İdari	Personel Taşıma Servisi İşlemleri	Risk: Personelin hangi servisi kullanacağını belirlenememesi Sebep: Servis talebinde bulunan birimin personel bilgilerini yanlış göndermesi	Bilgilerin teyit edilmesi	2,33	2,00	4,66666 67	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
8	İdari	Personel Taşıma Servisi İşlemleri	Risk: Personel servisi kullanma hakkı olmayan personelin servis kullanması Sebep: Personel servis sorumlularının dikkatsizliği	Servis sorumlularının takibi	2,00	2,00	4	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
9	İdari	Personel Yemek Ödemesi İşlemi	Risk: Firma hakediş ödemesinin gecikmesi Sebep: Evrakın zamanında hazırlanmaması	Evrakın kontrol ve takibini yapılması	4,33	4,33	18,7777 78	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	

10	İdari	Personel Yemek Ödemesi İşlemi	Risk: İstenilen belgeye ulaşılmamamsı Sebeb: Arşivlemenin yetersizlik olması	Evrak kontrolü yapılarak eksiksiz arşivlenmesi	4,33	3,00	13	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
11	İdari	Personel Yemek Ödemesi İşlemi	Risk: Hatalı ve eksik evrakın fark edilmemesi Sebeb: Yanlış Ödeme	Evrakın kontrol yapılması	7,00	4,33	30,333333	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
12	İdari	Akademik ve İdari Personel Disiplin Soruşturması İşlemi	Risk: Tarafsızlık ve gizlilik ilkelerinin ihlali Sebeb: Soruşturmacının taraflardan biriyle kişisel ilişkisi	Disiplin Kurulu tarafından kontrol edilmektedir.	8,67	2,67	23,111111	Yeterlidir	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Disiplin Kurulu	
13	İdari	Akademik ve İdari Personel Disiplin Soruşturması İşlemi	Risk: Öğrencinin dilekçesinin kaybolması veya yanlış dosyalanması Sebeb: Evrak tesliminde kayıt sistemi kullanılmaması, manuel takip yapılması	Disiplin Kurulu tarafsız kişilerden oluşturulmuştur.	9,33	1,67	15,555556	Yeterlidir	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Disiplin Kurulu	
14	İdari	Akademik ve İdari Personel Disiplin Soruşturması İşlemi	Risk: Müracaatın gizliliğinin ihlali Sebeb: Dilekçede yer alan kişisel/sağlık bilgilerinin açık ortamda bulundurulması	Disiplin Kurulu tarafından kontrol edilmektedir.	9,67	2,33	22,555556	Yeterlidir	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Disiplin Kurulu	

15	İdari	Akademik ve İdari Personel Disiplin Soruşturması İşlemi	Risk: Eksik veya hatalı dilekçe alınması Sebeb: Öğrencinin bilgilendirilmemesi, kontrol mekanizmasının olmaması	Disiplin Kurulu tarafından kontrol edilmektedir.	9,67	1,67	16,1111	Yeterlidir	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Disiplin Kurulu	
16	İdari	Akademik ve İdari Personel Disiplin Soruşturması İşlemi	Risk: Belgelerin eksik veya yanlış değerlendirilmesi Sebeb: Sorumlu personelin yönetmelik hakkında bilgi eksikliği	Disiplin evrakları İşçi Dosyalarında arşivlenmektedir.	8,33	2,33	19,4444	Yeterlidir	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Disiplin Kurulu	
17	İdari	Akademik ve İdari Personel Disiplin Soruşturması İşlemi	Risk: Başvurunun süresi dışında olmasına rağmen işleme alınması Sebeb: Başvuru tarihinin kontrol edilmemesi	Dökümantasyon prosedürleri mevcuttur.	10,00	2,33	23,3333	Yeterlidir	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Disiplin Kurulu	
18	İdari	Akademik ve İdari Personel Disiplin Soruşturması İşlemi	Risk: Belgelerin eksik olmasına rağmen onay sürecine geçilmesi Sebeb: Ön inceleme listesi veya kontrol formunun bulunmaması	Disiplin Kurulu tarafsız kişilerden oluşturulmuştur.	10,00	2,67	26,6666	Yeterlidir	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Disiplin Kurulu	
19	İdari	Akademik ve İdari Personel Disiplin Soruşturması İşlemi	Risk: Yönetmelik hükümlerine aykırı işlem yapılması Sebeb: Güncel mevzuatın personele duyurulmaması veya eski bilgiyle işlem yapılması	Disiplin Kurulu Toplu İş Sözleşmeleri ve İş Kanununda bulunan disiplin cetveline göre ceza vermektedir.	9,67	1,67	16,1111	Yeterlidir	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Disiplin Kurulu	
20	Mali	Personel Maaş İşlemi	Risk: Elektronik sistem arızası	PEOS sistemine yüklenen puantajlar	10,00	5,67	56,6666	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya	Mevlüt ÖZKAYNAK	

			nedeniyle bilgi kaybı yaşanması	Kamutech Programı üzerinden kontrol edilmektedir.						Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Oğulcan TEMİZKAN	
			Sebeup: Sistemselsel hata, yedekleme yapılmaması									
21	Mali	Personel Maaş İşlemi	Risk: Yönetim Kurulu gündemine alınmaması veya atlanması	Veri girişı sonrası kontrol mekanizması bulunmaktadır.	10,00	6,00	60	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
			Sebeup: Evrak takibinin yapılmaması, kontrol listesi eksikliği									
22	Mali	Personel Maaş İşlemi	Risk: Kararın mevzuata aykırı verilmesi	Ödeme takvimi oluşturulmuştur.	10,00	6,00	60	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
			Sebeup: Komisyon kararına dayalı eksik bilgilendirme									
23	Mali	Personel Maaş İşlemi	Risk: Toplantı tutanaklarında hata olması	Banka bildirim süreci yetkili personel tarafından yönetilmektedir.	5,33	1,67	8,888889	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
			Sebeup: Sekreteryaya hatası veya yanlış karar metni düzenlenmesi									
24	Mali	Personel Maaş İşlemi	Risk: Yanlış öğrenci numarası ile işlem yapılması veya sistem hatası	Kamutech Programı üzerinden kontrol edilmektedir.	10,00	5,00	50	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Kürşat KILIÇ	
			Sebeup: OGRIS sisteminde arşiv hatası									
25	Mali	Personel Maaş İşlemi	Risk: Formun kaybolması veya hasar görmesi	Mevzuat takip sistemi bulunmaktadır.	10,00	3,00	30	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
			Sebeup: Belgenin fiziksel ortamda taşınması, güvenli									

			teslim sisteminin olmaması									
26	Mali	Personel Maaş İşlemi	Risk: Öğrencinin yanlış bilgilendirilmesi Sebeb: Süreç adımlarının yazılı olarak öğrenciye bildirilmemesi	Bilgi güvenliği politikası mevcuttur.	5,00	1,33	6,666667	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
27	Mali	Personel Maaş İşlemi	Risk: Eksik imzalı formun işleme alınması Sebeb: Kontrol listesi veya doğrulama adımının atlanması	Şifreli iletişim protokolleri kullanılmaktadır.	8,33	1,33	11,111111	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
28	Mali	Personel Maaş İşlemi	Risk: Sahte veya yanlış imza bulunması Sebeb: Yetkilendirme kontrolünün yapılmaması	PEOS ve Kamuteech programları üzerinden kontrol edilmektedir.	10,00	1,00	10	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
29	Mali	Kıst Maaş İşlemi	Risk: Öğrenci kimliğinin teslim alınmaması veya yanlış kişiden alınması Sebeb: Kimlik doğrulama yapılmadan belge teslim alınması	PEOS ve Kamuteech programları üzerinden kontrol edilmektedir.	10,00	4,67	46,666667	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
30	Mali	Kıst Maaş İşlemi	Risk: Kayıp ilanı alınmadan işlem tamamlanması Sebeb: Kayıp belgelere ilişkin zorunlu prosedürün atlanması	İzin ve rapor kayıtları PEOS ve Kamutech Programlarında tutulmaktadır.	10,00	1,67	16,666667	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
31	Mali		Risk: Öğrenciye yanlış diploma		9,00	1,00	9	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya	Mevlüt ÖZKAYNAK	

		Personel Ölüm ve Cenaze Giderleri Yardımı İşlemi	veya belge verilmesi Sebeup: Benzer isimli öğrenciler arasında karışıklık yaşanması	Kamuteech programı üzerinden kontrol edilmektedir.						Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Oğulcan TEMİZKAN	
32	Mali	Personel Ölüm ve Cenaze Giderleri Yardımı İşlemi	Risk: Belgelerin dosyaya yanlış takılması veya kaybolması Sebeup: Arşivleme sisteminin standart olmaması, dosya numaralarının karışması	Kamuteech programı üzerinden kontrol edilmektedir.	5,33	1,33	7,111111	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
33	Mali	Kişi Borcu Tahakkuk İşlemi	Risk: Askerlik şubesine EK-C2 belgesinin gönderilmemesi veya gecikmesi Sebeup: İlgili evrakın unutulması, sistem takibinin yapılmaması	Borç takip sistemi mevcuttur.	9,67	2,67	25,777778	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
34	Mali	Kişi Borcu Tahakkuk İşlemi	Risk: Eksik veya hatalı evrak ile komisyona sunulması Sebeup: Evrak hazırlık sürecinde kontrollerin yetersiz olması veya personel hatası	Kamutech Programı ve borç takip sistemi üzerinden kontrol edilmektedir. Ayrıca Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı kontrol etmektedir.	9,67	3,33	32,222222	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	
35	Mali	Kişi Borcu Tahakkuk İşlemi	Risk: Borç ödemelerinin bordroda doğru şekilde yansımaması Sebeup: Maaş ile birlikte yapılan	Bordro sisteminde kesinti takip modülü bulunmaktadır.	10,00	2,67	26,666667	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya devam edecektir	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Mevlüt ÖZKAYNAK Oğulcan TEMİZKAN	

40	Mali	Sürekli Görev Yoluğu İşlemi	Risk: Fazla ya da eksik ödeme yapılması Sebeup: Yurtdışı sürekli görevlerde döviz kuru farklarının personel tarafından dikkate alınmaması	Mevzuata Uygunluk/Tüm ödeme kalemlerinin yetkili personel tarafından sisteme girişinin yapılması ve amir onayından geçmesi	8,00	2,00	16	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
41	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın alma İşlemi	Risk: Rekabetçi teklif alınmaması nedeniyle piyasa fiyatlarının üzerinde ödeme yapılması Sebeup: Maliyet araştırmasının yapılması	Mevzuata Uygunluk/Alım süreçlerinde asgari teklif sayısı zorunluluğu (piyasa araştırması veya teklif toplama prosedürlerine uygun olarak)	9,67	2,00	19,333333	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
42	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın alma İşlemi	Risk: Doğrudan temin sürecinde, açık ihale veya teklif alma yöntemlerinin uygulanmaması Sebeup: Satın alma sürecinde şeffaflık eksikliği	Mevzuata Uygunluk/Doğrudan temin limitlerinin mevzuata uygun şekilde belirlenmesi ve sistemde otomatik kontrol edilmesi	10,00	2,00	20	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
43	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın alma İşlemi	Risk: Doğrudan teminle alınan ürünlerin envanterde fazla birikmesi veya gereksiz stokların oluşması Sebeup: Envanter yönetimi eksiklikleri	Teknik Şartnamelerin kontrol edilerek uygun hale getirilmektedir.	6,67	4,67	31,111111	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
44	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın alma İşlemi	Doğrudan teminle alınan ürünlerin envanterde fazla birikmesi veya gereksiz stokların oluşması	Mevzuata Uygunluk/Her bir doğrudan temin talebinden önce ilgili birim tarafından	5,33	2,00	10,666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip	Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	

			Envanter yönetimi eksiklikleri	ihtiyaç gerekçesi yazılı olarak oluşturulur ve yöneticinin onayına sunulur						Edilecektir		
45	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın alma İşlemi	İsteklilere tekliflerini hazırlayabilmeleri için yeterli süre verilmemesi.	İsteklilere tekliflerini hazırlamak için mevzuat doğrultusunda yeterli süre tanınmaktadır.	6,00	4,00	24	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
			İsteklilere mal/hizmet alımı için tekliflerini hazırlaması için yeterli sürenin tanınmaması									
46	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın alma İşlemi	Doğrudan temine sık başvurulması	Mevzuatta belirtilen doğrudan teminde harcamaların yıllık toplamının %10 u geçip geçmediği kontrol edilir	9,00	7,00	63	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
			Kötü planlama ve sürekli alım yapma algısı oluşturur									
47	Mali	Fatura Ödeme işlemleri (Telefon, Elektrik ve Su Faturası)	Risk: Yanlış Fatura Ödemelerinin yapılması	Mevzuata Uygunluk/Tüm faturalar, resmi ve uygun belgelerle desteklenir; eksik veya hatalı belgelerle ödeme yapılmaz	9,33	2,33	21,777778	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
			Sebep: Personel tarafından gerekli takibin yapılmaması									
48	Mali	Fatura Ödeme işlemleri (Telefon, Elektrik ve Su Faturası)	Risk: Ödeme Süresinin Aşılması	Mevzuata Uygunluk/Ödeme talebinde bulunan belgelerin eksiksiz ve doğru olduğunun teyidi yapılmadan ödeme süreci başlatılmaz.	7,33	2,33	17,111111	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
			Sebep: Personel tarafından gerekli takibin yapılmaması									
49	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Yanlış Tahmin Edilen Gelir ve Giderler	Mevzuata Uygunluk/Önceki yılların gelir ve gider	7,33	2,00	14,666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma	Harcama Yetkilisi	

			nedeniyle bütçenin yetersizliği	verileri incelenerek tahminler yapılır.						Durumu		
			Sebeup: Yetkili kişilerin gerçekçi hesaplamalar yapmaması							Edilecektir		
50	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Verilerin iyi değerlendirilmemesi nedeniyle yanlış kararların alınması	Mevzuata Uygunluk/Tüm karar süreçlerinde kullanılacak veriler resmi kaynaklardan ve güvenilir sistemlerden alınır; eksik veya hatalı veriler doğrulanmadan kullanılmaz	7,00	2,00	14	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Harcama Yetklisi	
			Sebeup: Yetkili kişilerin sürece hakim olmaması									
51	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Yanlış hesaplama nedeniyle mali zarar	Mevzuata Uygunluk/Tüm mali işlemlerde kullanılacak formüller, katsayılar ve yöntemler standartlaştırılmıştır.	7,00	2,00	14	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Harcama Yetklisi	
			Sebeup: Birim kontrol mekanizmalarının eksikliği									
52	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Bütçe sapmalarının tespit edilememesi	Mevzuata Uygunluk/Bütçe ve muhasebe sistemleri entegre çalışır; sapmalar otomatik olarak tespit edilir.	7,00	2,00	14	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektedir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Harcama Yetklisi	
			Sebeup: Yetersiz Bütçe Güncelleme ve İzleme									
53	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Öncesi İşlemler	Risk: İhale ilişkin ihtiyaçların tam olarak belirlenememesi	İhtiyaçlara ilişkin taleplerin raporlanarak incelenmektedir.	6,00	3,00	18	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
			Sebeup: İhtiyaçların doğru olarak belirlenemesi									
54	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri	Risk: Teknik şartnamenin hatalı,eksik veya	Teknik Şartnamelerin kontrol edilerek uygun hale getirilmektedir.	7,33	4,67	34,2222	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma	Daire Başkanı	

		İhale Öncesi İşlemler	yanlış hazırlanması.							Durumu Takip Edilecektir		
			Sebeup: Teknik şartnamenin hatalı,eksik veya yanlış hazırlanması durumu									
55	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Öncesi İşlemler	Risk: Yaklaşık maliyetin hatalı olarak hazırlanması Sebeup: Yaklaşık maliyet hesabında kullanılan proforma fatura veya diğer bileşenlerin hatalı kullanımı, işin uzmanınca hazırlanmaması	Yaklaşık maliyet hazırlanırken uygun argümanların kullanılmakta, uzman kişiler tarafından hazırlanmaktadır.	9,67	7,33	70,8888 89	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
56	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Öncesi İşlemler	Risk: Yaklaşık maliyetin gizliliğinin sağlanmaması Sebeup: İhale sürecinin güvenli olarak yürütülebilmesi için yaklaşık maliyetin gizliliğinin sağlanamaması	Yaklaşık maliyet hazırlandıktan ihale sürecine kadar açıklanmamaktadır.	9,00	5,67	51	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
57	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Öncesi İşlemler	Risk: İhale türü, niteliği, kapsamı gibi unsurların net olarak belirlenmemesi Sebeup: İhale türü, niteliği, kapsamı gibi unsurların mevcut ihtiyaçlara göre belirlenmemesi	Mevcut ihtiyaca göre uygunihle türü, miktarı niteliği belirlenmektedir.	5,33	3,00	16	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	

58	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Öncesi İşlemler	Risk: İhale komisyonunun doğru şekilde belirlenememesi Sebep: İhale komisyonunda görev alacak personellerin işin niteliğine göre belirlenmemesi	Harcama yetkilisince alanında uzman üyelerden ihale komisyonu oluşturulmaktadır.	6,33	2,33	14,7777 78	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
59	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Öncesi İşlemler	Risk: İhale dokümanının mal/hizmet alımına uygun olarak hazırlanmaması Sebep: İhale dokümanının alınacak mal/hizmete ilişkin teknik ayrıntıların, istenilecek belgelerin uygun olmaması	Mevzuat hükümleri uyarınca ihale dokümanı hazırlanmaktadır.	6,33	2,00	12,6666 67	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
60	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Öncesi İşlemler	Risk: İhale dokümanında gerekli görüldüğü halde düzenleme yapılmaması Sebep: İhale dokümanında eksiklikler tespit edilip zeyilname düzenlenmemesi	İhale dokümanında görülen hata ve eksiklikler zeyilname düzenlenerek düzeltilmektedir.	6,00	2,67	16	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
61	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Sırasındaki İşlemler	Risk: İhalede izlenmesi gereken tarih, süreç ve sürelerle uyulmaması Sebep: İhalede izlenmesi gereken mevzuatça belirlenen sürelerle uyulmaması	Tarih, süreç ve sürelerle dikkat edilmektedir.	8,00	3,33	26,6666 67	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	

62	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Sırasındaki İşlemler	Risk: Yeterli duyuruların yapılmaması ve rekabetin engellenmesi. Sebeup: İhale türüne uygun ilan vb. duyuruların yapılmaması ve yeterli sayıda isteklinin davet edilmemesi	Gerekli duyurular yerel gazete veya Kamu İhale Bülteninde yapılmakta ve rekabeti engellemeyecek şekilde istekli davet edilmektedir.	4,67	2,00	9,333333	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
63	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Sırasındaki İşlemler	Risk: İsteklilere tekliflerini hazırlayabilmeleri için yeterli süre verilmemesi. Sebeup: İsteklilere mal/hizmet alımı için tekliflerini hazırlaması için yeterli sürenin tanınmaması	İsteklilere tekliflerini hazırlamak için mevzuat doğrultusunda yeterli süre tanınmaktadır.	5,67	2,67	15,11111	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
64	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Sırasındaki İşlemler	Risk: İhale dokümanına yapılan şikayet başvurulara cevap verilmemesi Sebeup: İhale dokümanına yapılan şikayet başvurularında istekli olabileceklere doğru ve zamanında cevap verilmemesi	İhale dokümanına yapılan şikayetler ilgili birimlerce incelenmekte ve gerekli cevap verilmektedir.	5,00	2,67	13,333333	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
65	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Sırasındaki İşlemler	Risk: İhale için verilen tekliflerin hatalı değerlendirilmesi Sebeup: İhale sırasında verilen	İhale komisyonunca tekliflerin mevzuata uygun olarak değerlendirilmesi sağlanmaktadır.	7,33	4,33	31,777778	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	

			tekliflerin mevzuata uygun değerlendirilmemesi									
66	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Sırasındaki İşlemler	Risk: İhale değerlendirilmesinden sonra İhale sonucunun tüm İsteklilere bildirilmemesi. Sebeb: İhale teklif değerlendirildikten sonra tebligatın gerekli sürede ve uygun olarak yapılmaması	Mevzuatta belirlenen sürelerde isteklilere tebligat yapılmaktadır.	4,67	2,67	12,444444	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
67	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Sırasındaki İşlemler	Risk: Sözleşme esnasında istenilen bilgi ve belgelerin hatalı değerlendirilmesi Sebeb: Sözleşme sırasında istenilen bilgi ve belgelerin mevzuata uygun olarak değerlendirilmemesi	İstenilen belgelerin doğruluğu kontrol edilerek uygunluğu değerlendirilmektedir.	8,33	5,33	44,444444	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
68	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri İhale Sonrası İşlemler	Risk: İhale sonuç formlarının bildirilmemesi ve hatalı düzenlenmesi Sebeb: İhale sonucunda yapılan sözleşmelerin EKAP üzerinde işe ilişkin bilgilerin eksik veya hatalı girilmesi	Zamanında ve eksiksiz düzenlenmesi sağlanmaktadır.	5,00	3,33	16,666667	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Daire Başkanı	
69	İdari	Mal ve Hizmet Alımı İhaleleri	Risk: Mal/Hizmet alımı ihalelerine ilişkin ödemeye	Ödemeye esas belgelerin mevzuata uygun şekilde	8,33	3,67	30,555556	Yeni	Mevcut uygulama devam edecektir.	Riskin Ortaya Çıkma	Daire Başkanı	

		İhale Sonrası İşlemler	esas belgelerin hatalı hazırlanması Sebep: Ödemeye ilişkin Muayene ve Kabul Komisyonu ve Fiyat farkı hesabı tutanakların hatalı oluşturulması ya da yanlış hesaplanması	hazırlanması sağlanmaktadır.						Durumu Takip Edilecektir		
70	İdari	Kiraya verilecek yerin m2 ölçüsünün Belirlenmesi (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığından kiralanacak yerin m2 sinin istenilmesi)	Risk: m2 ler yanlış verildiği takdirde kiracının kullandığı doğalgaz (ısınma) tutarının yanlış hesaplanması Sebep: Teknik personel tarafından m2 si ölçülmek istenilen alanın yanlış ölçülmesi	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Teknik Personelleri ile İhale Personeli tarafından kontrol edilmektedir.	6,00	6,00	36	Yeterlidir	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Teknik Personelleri ile İhale Personeli	
71	İdari	Cumhurbaşkanlığının 2018/8 sayılı genelgesine istinaden Üniversitemiz İta Amiri Başkanlığında Komisyon kurularak o yıl içerisinde kiraya verilecek yerlerin kiralama izninin alınması	Risk: İzin sürecinin gecikmesi Sebep: Kiralama izin komisyonundan komisyon kararının geç çıkması	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	3,00	3,00	9	Yeterlidir	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	
72	İdari	Cumhurbaşkanlığının 2018/8 sayılı genelgesine istinaden Üniversitemiz İta Amiri Başkanlığında	Risk: Eksik veya hatalı kiralama izni istenmesi Sebep: Bilgisi verilen yerilen kiralanacak alanın kiralama	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	4,00	4,00	16	Yeterlidir	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	

		Komisyon kurularak o yıl içerisinde kiraya verilecek yerlerin kiralama izninin alınması	ihalesinin yapılması için verilen bilgilerin eksik veya hatalı olması									
73	İdari	Belediyelere Yazılan Rayiç Bedel İsteme Yazısı	Risk: Belediyeden gelen Rayiç Bedellerin Yanlış Olması Sebep: Belediyenin Sisteminde hata olması	Belediyeler	4,33	4,00	17,333333	Yeterlidir	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Belediyeler	
74	İdari	Yaklaşık Maliyet Tespit Tutanağı ve Komisyonu Hazırlamak	Risk: Eksik veya hatalı evrak ile komisyona sunulması Sebep: Evrak hazırlık sürecinde kontrollerin yetersiz olması veya personel hatası	Yaklaşık Maliyet Komisyon Üyeleri, Daire Başkanı, İTA Amiri	4,00	2,00	8	Yeterlidir	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Yaklaşık Maliyet Komisyon Üyeleri,	
75	İdari	İhale Şartnamesinin Hazırlanması	Risk: Eksik veya hatalı bilgiler ile Şartname maddeleri hazırlanması Sebep: Evrak hazırlık sürecinde kontrollerin yetersiz olması veya personel hatası	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	4,00	4,00	16	Yeterlidir	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	
76	İdari	İhale Onayının İta Amirine Sunulması	Risk: Eksik veya hatalı bilgiler ile İhale Onayı hazırlanması Sebep: Evrak hazırlık sürecinde komisyon tarafından	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR), Daire Başkanı	4,00	2,00	8	Yeterlidir	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	

			kontrollerin yetersiz olması									
77	İdari	İhaleye Davet ve İhale Komisyonu Oluşturulması	Risk: İhaleye Davet Yazsında İhalenin yapılacağı tarih ve saatin yanlış yazılması Sebep: Evrak hazırlık sürecinde kontrollerin yetersiz olması veya personel hatası	İhale Komisyonu Üyeleri	5,00	2,67	13,333333	Yeterlidir	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	
78	İdari	İhalenin Yapılması	Risk: İhaleye Katılımın Olmaması Sebep: İhale ile ilgili ihaleye katılmayan firma/kışı	İhale Komisyonu Üyeleri	6,00	3,67	22	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	
79	İdari	İhalenin Yapılması	Risk: İhale ile ilgili hukuki itiraz veya dava süreciyle karşılaşılması Sebep: Kararların dayanağının yetersiz olması veya gerekçelendirme hataları	İhale Komisyonu Üyeleri	7,00	3,67	25,666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	
80	İdari	İhale Komisyon Kararı Yazılması	Risk: Eksik veya hatalı bilgiler ile İhale Onayı hazırlanması Sebep: Evrak hazırlık sürecinde kontrollerin yetersiz olması veya personel hatası	İhale Komisyonu Üyeleri	7,00	2,00	14	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	

81	İdari	Sözleşmeye davet ve sözleşmenin imzalanması	Risk: Sözleşmeye davet edilen firma/kişinin sözleşme imzalamaya gelmemesi Sebeup: Sözleşme imzalamayan firma/kşi	İhale Komisyonu Üyeleri	4,67	1,67	12	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	İhale uhdesinde Kalam Kişi/Firma	
82	İdari	Sözleşmeye davet ve sözleşmenin imzalanması	Risk: Sözleşme imzalanmasa İhalenin tekrar yapılma aşaması Sebeup: İhalesi yapılacak yerin belirlenen sürede kiraya veilememesi, sürenin aksaması	İhale Komisyonu Üyeleri	4,00	3,00	12	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	İhale uhdesinde Kalam Kişi/Firma	
83	İdari	Sözleşme imzalandıktan sonra ilgili birimlere resmi bildirim yazıları yazmak	Risk: Sosyal Güvenlik Kurumuna belirlenen zaman içerisinde bildirim yapılmayıp, Sosyal Güvenlik Kurumundan ceza gelmesi Sebeup: Evrakın hazırlık ve gönderim sürecinde dikkat edilmemesi veya personel hatası	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR), Daire Başkanı, Genel Sekreter, Rektör	4,00	2,00	8	Yeterlidir	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	İhale Personeli (Zeynep ÇAVDAR)	
84	İdari	Yer Teslim Tutanaklarının hazırlanması ve kiralanan yerin ilgili kiracıya teslim edilmesi	Risk: Yer Teslim Tutanağında Üniversiteye ait demirbaşların tam olarak yazılmaması Sebeup: Teknik personel ve ihale personelinin	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Teknik Personelleri ile İhale Personeli, Fakülte Yetkilileri	5,00	3,00	15	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Teknik Personelleri ile İhale Personeli	

			demirbaşların tespitinde dikkat etmemesi									
85	İdari	Yer Teslim Tutanaklarının hazırlanması ve kiralanan yerin ilgili kiracıya teslim edilmesi	Risk: Yer Teslim Tutanağında Üniversiteye ait demirbaşların tam olarak ihale bitim süresinde kiracıdan alınmaması Sebeb: Kiralanan Yerin Kiracısı olan firma/kişinin sorumsuzluğu, kiracının kiralanan alanı boşaltmaması	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Teknik Personelleri ile İhale Personeli, Fakülte Yetkilileri	7,00	4,00	28	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Teknik Personelleri ile İhale Personeli	
86	İdari	Evrak Kayıt İşlemleri	Risk: Fiziksel evrakın zimmet defterine kaydedilmeden birimlere teslimi edilmesi. Sebeb: Personelin dikkatsizliği	Personel evrak tesliminde dikkatli davranır.	5,25	1,00	5,25	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya edilecektir.	Riskin ortaya çıkma durumu takip edilecektir	İlgili İdari Personel	
87	İdari	Evrak Kayıt İşlemleri	Risk: Kayıt numarası almış ebys ye kayıtlı evrakların kişi tarafından nurasıyla birlikte çıktısının istenmesi Sebeb: Memurun muhatabı ile münakaşa ortamı oluşturmaktan kaçınması	Muhatalara gerekli açıklamalar yapılmaktadır.	1,75	1,25	2,1875	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya edilecektir.	Riskin ortaya çıkma durumu takip edilecektir	İlgili İdari Personel	
88	İdari	Evrak Kayıt İşlemleri	Risk: Dilekçe sahiplerinin memurdan teslim alındı belgesi/imzası istemesi	Muhatalara gerekli açıklamalar yapılmaktadır.	3,00	1,00	3	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya edilecektir.	Riskin ortaya çıkma durumu takip	İlgili İdari Personel	

			Sebep: Memur imzasının yetki alanı dışında kullanılma ihtimalinden çekinmesi							edilecektir		
89	İdari	Evrak Kayıt İşlemleri	Risk: KEP üzerinden Gizli ibareli evrakların sisteme açık olarak kaydedilmesi. Sebep: Gizlilik ihlalleri	Sistem üzerine işleyiş ile ilgili not alınır.	7,25	1,00	7,25	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya edilecektir.	Riskin ortaya çıkma durumu takip edilecektir	İlgili İdari Personel	
90	İdari	Evrak Kayıt İşlemleri	Risk: Birimlerden/Kişilerden gelen üst yazısız evrakların kaydedilmesi. Sebep: Evrakların resmiyetinin şüpheli hale gelmesi	Evraktaki eksiklikler muhataba tamamlanır.	3,25	3,00	9,75	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya edilecektir.	Riskin ortaya çıkma durumu takip edilecektir	İlgili İdari Personel	
91	İdari	Evrak Kayıt İşlemleri	Risk: Islak imzalı evrakların mail üzerinden gönderilip kayıt altına alınması. Sebep: Evrakların gerçekliğinin şüpheli hale gelmesi	Sistem üzerine işleyiş ile ilgili not alınır.	7,25	1,25	9,0625	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya edilecektir.	Riskin ortaya çıkma durumu takip edilecektir	İlgili İdari Personel	
92	İdari	Posta/Kargo İşlemleri	Risk: Evrakların muhatap kurum/kişilere ulaşamaması sebebiyle hak veya maddi kayıp. Sebep: Evrakı hazırlayan personelin posta/kargo bilgilerini eksik	Evrak hazırlayan birim ile irtibata geçilip eksikler tamamlanır.	5,00	2,00	10	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya edilecektir.	Riskin ortaya çıkma durumu takip edilecektir	Evrak Hazırlayan Personel/Lojistik Firması	

			veya yanlış girmesi Dağıtımı yapan lojistik firmasının yaptığı hatalar.Karşı muhabatın evrakı almaktan kaçınması									
93	İdari	Posta/Kargo İşlemleri	Risk: Kargo veya postanın kaybolması. Sebeb: Lojistik sağlayıcı firmanın dikkatsizliği.	Firmaya gerekli uyarılar yapılır	8,25	1,00	8,25	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya edilecektir.	Riskin ortaya çıkma durumu takip edilecekti r	Lojistik Firması	
94	İdari	Posta/Kargo İşlemleri	Risk: Kurumiçi dağıtılan evraklarda muhatap personele evrakın teslim edilememesi. Sebeb: Muhatap personelin evrakı teslim almaktan kaçınması.	İşlem gerektiğe tekrarlanır.	2,75	1,00	2,75	Yeni	Mevcut kontrol önlemleri uygulanmaya edilecektir.	Riskin ortaya çıkma durumu takip edilecekti r	Evrak Dağıtım Personeli	
95	İdari	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Aylık dönem raporlarının zamanında hazırlanıp gönderilmemesi Sebeb: Raporlama dönemlerine ilişkin takibin yapılmaması veya gecikmesi	Mevzuata Uygunluk/Mevzuata uygun olarak takip işlemi yapılmaktadır.	2,33	1,00	2,33333 33	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecekt ir.	Taşınır Kayıt Personel	
96	İdari	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Raporlarda yer alan taşınır giriş-çıkış bilgilerinin eksik veya hatalı olması Sebeb: Taşınır kayıt sistemindeki	Mevzuata Uygunluk/Mevzuata uygun olarakgüncelleme yapılmaktadır.	5,33	1,67	8,88888 89	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecekt ir.	Taşınır Kayıt Personel	

			verilerin güncel olmaması									
97	İdari	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Raporların dayanağı olan belgelerin (Varlık İşlem Fişleri, teslim tutanakları vb.) tamamlanmaması Sebeb: Raporlama sürecinde kontrol ve onay mekanizmalarının yetersizliği	Mevzuata Uygunluk/Mevzuata uygun olarak kontrol ve onay işlemleri yapılmaktadır.	3,33	1,00	3,333333	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personel Gerçekleştirm e Görevlisi Ayniyat Saymanlığı (Rektörlük)	
98	İdari	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Raporların dosyada veya sistemde uygun şekilde muhafaza edilmemesi Sebeb: Belge arşivleme ve dosyalama süreçlerinin düzensiz yürütülmesi	Mevzuata Uygunluk/ Mevzuatta belirlenen şekilde dosyalama ve arşivleme işlemi yapılmaktadır.	2,33	1,00	2,333333	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi	
99	İdari	Demirbaş Malzemelerin Kayıt İşlemi	Risk: Demirbaş kayıtlarının eksik veya hatalı tutulması Sebeb: Devir ve giriş işlemlerinin yürütülmesinde kontrol ve gözetim eksikliği	Mevzuata Uygunluk/Devir alma ve verme işlemi mevzuat hükümlerine göre yürütülmektedir.	5,67	2,00	11,333333	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
100	İdari	Demirbaş Malzemelerin Kayıt İşlemi	Risk: Devir alma ve giriş işlemlerinde taşınır envanterinin gerçeği yansıtmaması	Mevzuata Uygunluk/Devir alma ve verme işlemi mevzuat hükümlerine göre yürütülmektedir.	6,33	1,33	8,444444	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	

			Sebeb: Taşınır kayıt ve kontrol yetkililerinin dikkat veya bilgi eksikliği							Edilecektir.		
101	İdari	Demirbaş Malzemelerin Kayıt İşlemi	Risk: Taşınır sorumluluğunun doğru kişiye veya birime atfedilmemesi Sebeb: Belgelerin eksik hazırlanması veya kayıt sistemine hatalı girilmesi	Mevzuata Uygunluk/Devir alma ve verme işlemi mevzuat hükümlerine göre Sistem üzerinden yürütülmektedir.	5,00	2,00	10	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi Harcama Yetkilisi	
102	İdari	Demirbaş Malzemelerin Kayıt İşlemi	Risk: Yıl sonu sayım ve denetim işlemlerinde uyumsuzlukların ortaya çıkması Sebeb: Taşınır işlem süreçlerinde görevli personel arasında koordinasyon ve iletişim yetersizliği	Mevzuata Uygunluk/Devir alma ve verme işlemi mevzuat hükümlerine göre Sistem üzerinden yürütülmektedir.	4,00	1,00	4	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi Harcama Yetkilisi	
103	İdari	Demirbaş Malzemelerin Kayıt İşlemi	Risk: Mali raporlama ve taşınır yönetimi sisteminde bilgi bütünlüğünün bozulması Sebeb: Kayıt sisteminde gerekli güncellemelerin zamanında yapılmaması	Mevzuata Uygunluk/Kayıt işlemleri Sistem üzerinden yapılmaktadır.	4,00	2,00	8	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi Harcama Yetkilisi	
104	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Depoda bulunan taşınırların fiili durumu ile kayıtların uyuşmaması	Mevzuata Uygunluk/Depo sayımları sistem ve depo ile uyumlu olarak yürütülmektedir.	3,67	1,33	4,8888889	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi	

			Sebeup: Yıl sonu sayım planının zamanında hazırlanıp uygulanmaması							Edilecektir.	Harcama Yetkilisi	
105	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Yıl sonu sayım işlemlerinin zamanında yapılmaması Sebeup: Depo düzeni ve malzeme etiketleme sisteminin yetersizliği	Mevzuata Uygunluk/ Depo sayımları sistem ve depo ile uyumlu olarak yürütülmektedir.	3,67	1,33	4,8888889	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
106	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Sayım tutanakları ve cetvellerin eksik veya hatalı hazırlanması Sebeup: Taşınır kayıt ve kontrol yetkililerinin iş yoğunluğu veya dikkat eksikliği	Mevzuata Uygunluk/ Depo sayımları sistem ve depo ile uyumlu olarak ara kontrolleri yapılmaktadır.	3,00	1,00	3	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
107	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Depo düzeni ve kayıt sisteminin kontrolsüz olması nedeniyle taşınır kaybı veya fazlası Sebeup: Sayım ekibi tarafından yapılan ölçüm, sayım veya kayıt hataları	Mevzuata Uygunluk/ Sistem üzerinden çekildiğinden sayım kurulu tarafından hata yapılmamaktadır.	5,00	2,00	10	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Sayım Kurulu	
108	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Sayım sonuçlarının varlık işlem fişlerine doğru şekilde yansıtılmaması Sebeup: Kontrol ve gözetim mekanizmalarının yetersiz olması	Mevzuata Uygunluk/ Taşınır Kayıt Kontrol yetkilisi tarafından ara sayım işlemleri yapılmakta kontrol ve denetimler yerinde incelenmektedir.	3,67	1,00	3,6666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	

109	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Denetimlerde kayıt tutarsızlıkları nedeniyle bulgu oluşması Sebeb: Kayıtların taşınır yönetim sistemine zamanında ve doğru girilmemesi	Mevzuata Uygunluk/Taşınırlar zamanında sisteme geçirilmekte.	5,33	1,33	7,111111	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi	
110	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılması gereken taşınırların tespitinde hata yapılması Sebeb: Hurda tespit ve değerlendirme komisyonunun etkin çalışmaması veya geç toplanması	Mevzuata Uygunluk/Hurda işlemi mevzuata çerçevesinde ve rektörlük tarafında görevlendirilen komisyon ön incelemesi sonrası işlem yapılmaktadır.	3,33	1,00	3,333333	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
111	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan taşınırların varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi Sebeb: Varlık işlem fişi ve hurda listelerinin eksik ya da hatalı düzenlenmesi	Mevzuata Uygunluk/Hurda işlemi mevzuata çerçevesinde yapılmaktadır.	4,67	1,33	6,222222	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
112	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurda işlemlerinin onay ve teslim süreçlerinde gecikme veya usulsüzlük Sebeb: Taşınır kayıt sisteminde gerekli çıkış işlemlerinin	Mevzuata Uygunluk/Hurda malzemeler sistemden çıkarıldıktan ve ön incelmesi yapıldıktan sonra ayırma işleme yapılmaktadır.	4,67	2,00	9,333333	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	

			zamanında yapılmaması									
113	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan malzemelerin kayıt sisteminden çıkarılmaması nedeniyle kayıt-fiziksel durum uyumsuzluğu Sebeb: Hurdaya ayırma sürecinde kontrol ve denetim mekanizmalarının yetersizliği	Mevzuata Uygunluk/Mevzuat çerçevesinde işlem yapılmaktadır	5,00	1,00	5	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirme Görevlisi Harcama Yetkilisi	
114	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan malzemelerin yetkisiz kişilerce kullanılması veya kaybolması Sebeb: Görevli personelin mevzuat veya prosedürlere hâkim olmaması	Mevzuata Uygunluk/Mevzuat çerçevesinde işlem yapılmakta ve personel bilgilendirmesi rektörlük tarafından eğitimle sağlanmaktadır.	4,67	1,00	4,666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirme Görevlisi Harcama Yetkilisi	
115	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Denetimlerde belge eksikliği nedeniyle bulgu oluşması Sebeb: Hurda malzemelerin geçici depolanması sırasında güvenlik önlemlerinin yetersizliği	Mevzuata Uygunluk/Mevzuat çerçevesinde işlem yapılmakta hurda malzemeler üniversitemiz sıfır atık birimine gönderilmektedir.	4,67	1,00	4,666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirme Görevlisi Harcama Yetkilisi	
116	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmet fişlerinin eksik veya hatalı düzenlenmesi Sebeb: Zimmet işlemlerinin yürütülmesinden	Mevzuata Uygunluk/Personel mevzuat bilgilendirme eğitimlerini almaktadır	7,00	1,00	7	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirme Görevlisi Harcama Yetkilisi	

			sorumlu personelin prosedürlere tam hâkim olmaması									
117	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Taşınırınların zimmet kayıt sistemine zamanında işlenmemesi Sebeup: Taşınır kayıt sisteminde işlemlerin manuel veya gecikmeli yapılması	Mevzuata Uygunluk/KBS üzerinden işlem yürülmektedir.	7,33	1,33	9,77777 78	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi	
118	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmet devri veya iade işlemlerinin yapılmaması nedeniyle sorumluluk karmaşası Sebeup: Zimmet devir ve iade süreçlerinde kontrol mekanizmalarının yetersizliği	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden kişi ve kişilere zimmet işlemleri yapılmaktadır.	5,33	1,00	5,33333 33	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
119	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmetli taşınırınların kaybolması, hasar görmesi veya izinsiz kullanılması Sebeup: Görev değişikliklerinde zimmet devrinin zamanında gerçekleştirilmeme si	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden kişi ve kişilere zamanında zimmet işlemleri yapılmaktadır	5,33	1,67	8,88888 89	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
120	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Personel değişimlerinde zimmet devrinin yapılmaması nedeniyle kayıt-	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yürülmektedir.	5,67	1,00	5,66666 67	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi	

			gereken önemin verilmemesi									
124	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: Fiziksel olarak iade edilen taşınırın eksik, hasarlı veya kullanılamaz durumda olması Sebeb: Taşınırın iade sırasında kontrol ve muayene sürecinin yetersiz olması	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlemler zamanında yapılmaktadır. Devir işlemlerinde taşınırın sağlamlığı vb. konular dikkat edilerek yapılmaktadır.	6,00	1,67	10	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi	
125	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: İade sürecine ilişkin varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi Sebeb: Belge düzenleme ve arşivleme işlemlerinde dikkat ve kontrol eksikliği	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yürülmekte ve ayrıca arşivleme yapılmaktadır.	5,67	1,33	7,5555556	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi	
126	İdari	Satın Alınan Taşınırın Giriş İşlemleri	Risk: Satın alınan taşınırın teslim alınmadan giriş kaydının yapılması Sebeb: Teslim alma, muayene ve kayıt işlemleri arasında koordinasyon eksikliği	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yürülmektedir.	6,67	2,00	13,333333	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi	
127	İdari	Satın Alınan Taşınırın Giriş İşlemleri	Risk: Taşınır giriş fişlerinin hatalı veya eksik düzenlenmesi Sebeb: Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yürülmektedir. Teslim alınan malzemeler kontrol edilerek sisteme dahil edilmektedir.	4,33	1,33	5,7777778	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi	

			ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaması									
128	İdari	Satın Alınan Taşınırların Giriş İşlemleri	Risk: Fiziksel teslim alınan malzeme ile fatura ve irsaliye bilgilerinin uyumsuz olması Sebeb: Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaması	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlemler zamanında yapılmaktadır. Devir işlemlerinde taşınırların sağlamlığı vb. konular dikkat edilerek tesl,in alınmaktadır.	4,67	1,33	6,222222	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi	
129	İdari	Satın Alınan Taşınırların Giriş İşlemleri	Risk: Malzeme muayene ve kabul işlemlerinin usulüne uygun yapılmaması Sebeb: Belgelerin eksik veya hatalı düzenlenmesi (fatura, muayene kabul tutanağı, giriş fişi vb.)	Mevzuata Hükümleri/Mevzuatta belirtilen kriterlere göre işlem yapılmaktadır.	5,33	1,67	8,8888889	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	
130	İdari	Satın Alınan Taşınırların Giriş İşlemleri	Risk: Satın alınan taşınırların ambar kayıtlarına zamanında işlenmemesi Sebeb: Tedarikçiden gelen malzemenin nitelik ve miktar açısından kontrol edilmemesi	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yürülmektedir. Teslim alınan malzemeler kontrol edilerek sisteme dahil edilmektedir.	4,00	2,00	8	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi	
131	İdari	Satın Alınan Taşınırların Giriş İşlemleri	Risk: Giriş belgelerinin (fatura, varlık işlem fişi vb.) eksik arşivlenmesi veya kaybolması	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yürülmektedir.	5,00	1,33	6,6666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirm e Görevlisi Harcama Yetkilisi	

			Sebep: Giriş işlemlerinin gecikmeli yapılması nedeniyle muhasebe ve stok kayıtlarında tutarsızlık oluşması							Edilecektir.		
132	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Tüketim malzemesi çıkışlarının kayıt altına alınmaması veya eksik kaydedilmesi Sebep: Çıkış işlemleri sırasında kontrol ve onay mekanizmasının yetersiz olması	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yürülmekte ve zamanında çıkış işlemleri yapılarak onaylatılmaktadır.	3,67	1,00	3,6666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi Harcama Yetkilisi	
133	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Çıkış işlemlerine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi Sebep: Varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya hatalı düzenlenmesi	Mevzuata Hükümleri/Hatalı ve uyumsuz olan malzeme için devir işlemleri yapılmamaktadır.	4,67	1,33	6,2222222	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi	
134	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Çıkış yapılan malzeme ile talep edilen malzeme arasında farklılık olması Sebep: Stok yönetimi sisteminde gecikmeli veya manuel giriş yapılması	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yürülmektedir. Manuel işlem yapılmamaktadır.	4,00	1,67	6,6666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi	
135	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Tüketim malzemesi stok	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem	2,67	1,33	3,5555556	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma	Taşınır Kayıt Personeli	

			bilgilerinin güncel olmaması	yürülmektedir. Gerekli kontroller yapıldıktan sonra işlem tamamlanmaktadır.						Durumu Takip Edilecektir.	Gerçekleştirmeye Görevlisi	
			Sebeup: Malzeme taleplerinin uygunluk kontrolünün yapılmaması									
136	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Aylık veya dönemsel raporların oluşturulmaması veya arşivlenmemesi Sebeup: Görev tanımlarının net olmaması nedeniyle yetki karmaşası	Mevzuata Hükümleri/Taşınır Kayıt personeli görevlendirmesi yapıldığındna yetki karmaşası önüne geçilmektedir.	5,00	1,67	8,333333	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi	
137	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Taşınırların devrine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi Sebeup: Personelin süreci takip etmemesi	Mevzuata Hükümleri/İlgili personel düzenli bir şekilde süreci takip etmektedir.	4,67	1,00	4,666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli	
138	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir işlemlerinde eksik veya hatalı kayıt yapılması Sebeup: Yetki ve sorumlulukların net tanımlanmamış olması	Mevzuata Hükümleri/Yetki ve sorumluluk mevzuatta belirlediği gibi yapılmaktadır.	5,00	1,00	5	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi Harcama Yetkilisi	
139	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir edilen taşınırların fiilen teslim edilmemesi veya farklı malzemenin devredilmesi Sebeup: Teslim-tesellüm sürecinde kontrol eksikliği	Mevzuata Hükümleri/Teslim/tesellüm işlemi eksiksiz bir şekilde ilgili personel tarafından yapılmaktadır.	5,67	1,00	5,666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi	

140	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir belgelerinin zamanında sisteme işlenmemesi Sebeb: Belgelerin arşivleme sürecinde ihmalkarlık veya kayıt disiplini eksikliği	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yürülmektedir.	5,67	1,67	9,444444	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi	
141	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir işlemiyle ilgili belgelerin dosyada muhafaza edilmemesi Sebeb: İşlemlerin manuel yürütülmesi nedeniyle hata payının artması	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yürülmektedir.	5,00	1,33	6,666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi	
142	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir alınan taşınırın varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi Sebeb: Devir sürecinde gerekli varlık işlem fişlerinin zamanında ve doğru şekilde düzenlenmemesi	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem zamanında yapılmaktadır.	5,00	1,00	5	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi Harcama Yetkilisi	
143	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir alınan taşınırın kayıt sistemine hatalı veya eksik girilmesi Sebeb: Taşınır kayıt ve kontrol sisteminde veri giriş hatalarının yapılması	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem dikkatlice yapılmaktadır.	5,00	1,33	6,666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirmeye Görevlisi	

144	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir edilen taşınırın fiilen teslim alınmaması Sebeb: Devir teslim sırasında malzeme kontrolünün yapılmaması veya yüzeysel yapılması	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yapılmadan mazleme kontrolleri ve işgili belgeleri kontrol edilerek devir alma işlemleri yapılmaktadır.	6,33	2,00	12,666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirme Görevlisi	
145	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Taşınırın niteliği, miktarı veya durumu hakkında hatalı bilginin kayda geçmesi Sebeb: Taşınır listelerinin gönderici ve alıcı birimler arasında tam mutabakatla yürütülmemesi	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yapılmadan mazleme kontrolleri ve ilgili belgeleri kontrol edilerek devir alma işlemleri yapılmaktadır.	6,67	2,00	13,333333	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirme Görevlisi	
146	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir işlemlerine ilişkin belgelerin dosyada muhafaza edilmemesi Sebeb: Sorumlu personelin görev ve yetkilerinin açıkça belirlenmemesi	Mevzuata Hükümler/Mevzuat hükümlerine göre sorumlu personel görevlendirmesi yapılmaktadır.	5,67	1,00	5,66666667	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Harcama Yetkilisi	
147	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir alma işlemlerinin gecikmesi nedeniyle envanterde uyuşmazlık yaşanması Sebeb: Arşivleme ve belge yönetimi süreçlerinde yetersizlik bulunması	Mevzuata Hükümleri/KBS üzerinden işlem yapılmasından dolayı evrak kaybı olmamaktadır ayrıca dosyalar arşivleme yapılmaktadır.	4,00	1,00	4	Yeni	Mevcut Kontrol Önlemleri Uygulanmaya Devam Edilecektir.	Riskin Ortaya Çıkma Durumu Takip Edilecektir.	Taşınır Kayıt Personeli Gerçekleştirme Görevlisi Harcama Yetkilisi	

2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13

İş Süreci: İş süreçlerine yönelik riskler "Mali ve idari" olarak iki ana başlıkta toplanmıştır. Riskler,iş süreçlerine ait risk listesine bakılarak idari veya mali iş süreçlerinden hangi grupta ise onun yazıldığı sütundur.

İş Sürecinin Adı: İş sürecinin adının yazıldığı sütundur.

İş Süreçlerine Yönelik Riskler:İş süreçlerine yönelik risk listesinde sürecin çeşitine göre belirlenmiş risklerin yazıldığı sütundur.**Sebep:** Bu riskin ortaya çıkmasına neden olan sebepler belirtilir.

Riske verilen cevaplar: Mevcut Kontroller: Mevcut kontroller bu sütuna yazılır.

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 gerçekleşirse etkisinin ne olacağı tespit edilir.

Olasılık: Oylama Formu kullanılarak tespit edilen olasılık değeridir (1-5 arasında). Bu tespit yapılırken riskle ilgili uygulamada olan kontrol faaliyetleri, alınmış önlemler ve düzenlemelerin listelenmesi faydalıdır. Var olan önlemlere rağmen riskin gerçekleşme olasılığının ne olduğu tespit edilir.

Risk Puanı (R=ExO): Oylama Formunda yapılan değerlendirmede tespit edilen etki ve olasılık değerlerinin çarpılması sonucu bulunan, risk puanları önceden belirlenen yüksek, orta ve düşük düzey puan aralıklarına göre yazılır.

Değişim (Riskin yönü): Bir önceki risk kaydı dikkate alınarak riskin durumundaki değişimin gösterildiği sütundur. (Yukarı/aşağı/sabit) şeklinde yazı ile belirtilebileceği gibi idarenin tercihine göre yön işaretleriyle de gösterilebilir. Daha önce risk kaydı yoksa "Yeni" olduğu belirtilir.

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.

Başlangıç Tarihi: Öngörülen yeni veya ek kontrollerin uygulamaya konulacağı, kaldırılması öngörülen kontrollerin ise uygulamadan kaldırılacağı kesin tarihtir.

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.

Açıklamalar: Riskin mevcut durumu, değişim yönü, ne zaman gözden geçirileceği ve hangi aralıklarla kime raporlanacağı ve belirtilmesine ihtiyaç duyulan diğer hususlar bu sütunda belirtilir.