

**T.C.
NİĞDE ÖMER HALİSDEMİR ÜNİVERSİTESİ**

İŞ AKIŞ SÜRECİ RİSK DEĞERLENDİRME RAPORU

ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI

Hazırlayan:

ALPER YILMAZ-YEŞİM AKDOĞAN

ARALIK/2025

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, Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı biriminde 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, Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı biriminde 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

Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı biriminde yürütülen temel iş akışları aşağıda özetlenmiştir:

No	İş Akışı
1	Eğitim-Öğretim Süreçleri
2	Yazışmalar
3	Tahakkuk ve Satın Alma
4	Taşınır Kayıt ve Kontrol

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

Risk Tespit Formunda belirlenen toplam 117 adet Akış sürecinin yapılan analizleri sonucunda:

- ✦ Risklerin büyük bir kısmı (~ % 91) orta ve düşük risk seviyesindedir. Mevcut mevzuatın yol haritası olmasıyla birlikte İş Akış süreçlerinin belirliliği ve personel görev tanımlamalarının netliği de bu oranın yüksek çıkmasına katkı sağlamıştır.
- ✦ Mevcut kontrol faaliyetlerinin çoğu yazılı prosedür (Kanun, Yönetmelik, Yönerge, YÖK Yazıları, Senato Kararları) düzeyindedir. Dekanlıklar/Meslek Yüksekokulu Müdürlükleri, Birimimiz ile Üniversitemiz Eğitim-Öğretim ve Kalite Komisyonu işbirliğiyle devam eden süreçlerde etkin bir şekilde kontrol sağlanmaktadır.
- ✦ Risklerin %77,78'i orta, %12,82'si düşük, %9,40'ı yüksek düzeydedir.
- ✦ Yüksek riskli alanlar şöyle özetlenebilir: 6698 sayılı KVKK kapsamında öğrenci bilgilerinin korunması, Uluslararası öğrenci işlemleri, Soruşturma süreçleri ve gizli statülü evraklar, 5510 sayılı Yasa kapsamında öğrenci staj işlemleri, bilgi edinme başvuruları, kişisel sağlık verilerinin korunması.

Belirlenen başlıca gelişim alanları:

- İş akışlarının mevzuat değişikliği, Senato Kararları ve YÖK yazıları uyarınca zaman zaman güncellenerek dijital ortamda izlenebilir hale getirilmesi,
- Riskli süreçler için iç denetim sıklığının artırılması,
- Personel için iç kontrol ve süreç yönetimi farkındalık toplantıları planlanması.

7. Öneriler

1. İş akışlarına ilişkin yazılı talimat ve kontrol listeleri her yıl güncellenmelidir.
2. Risk formlarında yüksek düzeyli olarak belirlenen alanlarda süreç kontrollü olarak titizlikle yürütülmelidir.
3. Risk kontrol faaliyetlerinin takibi, birim yöneticileri tarafından yürütülmelidir.
4. Gözden geçirme periyodu yılda en az bir kez olmalı; süreçte değişiklik olduğunda form yenilenmelidir.

8. Sonuç

Bu rapor, Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı biriminde gerçekleştirilen iş akış risk değerlendirmesi çalışmasının bulgularını özetlemektedir. Çalışma sonucunda, birimde risk bilincinin güçlendirilmesi, kontrol mekanizmalarının güncellenmesi ve iç kontrol sisteminin etkinliğinin artırılması için öncelikli alanlar belirlenmiştir. Raporun devamında ilgili İş Akış Risk Kayıt Formu yer almaktadır.

Risk Kayıt Formu

İdare/Birim/Alt Birim:						Tarih: 08/12/2025						
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 (Riskin Yönü)	Riske verilecek cevaplar: Yeni / Ek / Kaldırılan Kontroller	Başlangıç Tarihi	Riskin Sahibi	Açıklamalar
1	İdari	Eğitim-Öğretim Süreçleri	Risk: Akademik Takvim hazırlanmasında hata veya eksiklik Sebeb: Eğitim-Öğretimin 14 hafta tam olacak şekilde hazırlanmaması, resmi tatiller ve dini bayramlar ile Açıköğretim sınav programlarının gözardı edilmesi	Mevcut ve gelecek yılın takvimine göre düzenleme yapılmaktadır	3,00	2,50	7,5	Yeni	İlave olarak öngörülemeyen durumlarda Akademik Takvim güncellemesine gidilmektedir	15.12.2025		
2	İdari	Eğitim-Öğretim Süreçleri	Risk: Öğrenci kayıtlarında hata veya eksiklik Sebeb: YKS/Özel Yetenek Sınavı ile Üniversitemize yerleşen adayların kayıtlarının OGRİS'e hatalı girilmesi	Öğrenci kayıtlarının titiz bir şekilde sisteme girilmesi sağlanmaktadır	3,33	2,33	7,7777778	Yeni		15.12.2025		
3	İdari	Eğitim-Öğretim Süreçleri	Risk: İstatistiki veri hazırlamada hata veya eksiklik Sebeb: Üniversitemiz Birimlerinden hatalı/eksik veri gönderilmesi veya otomasyon sisteminde veri filtrelemede hata	Mevut veri kaynaklarından sağlıklı veri alımı için iyileştirmeler yapılmaktadır	3,33	2,33	7,7777778	Yeni		15.12.2025		
4	İdari	Eğitim-Öğretim Süreçleri	Risk: Sınav notlarının otomasyon sistemine hatalı girilmesi veya zamanında girilmemesi Sebeb: Dersin sorumlu öğretim elemanının sınav notlarını sehven hatalı girmesi veya süresinde girmemesi	Zamanında girilmeyen notlar için ilgili birim YKK ile otomasyon sistemi not girişine belirli bir süre için açılmaktadır	5,00	3,33	16,6666667	Yeni		15.12.2025		
5	İdari	Eğitim-Öğretim Süreçleri	Risk: Otomasyon sisteminde hatalı notun düzeltilmesinde hata veya eksiklik Sebeb: İlgili birim Yönetim Kurulu tarafından eksik veya mevzuat dikkate alınmadan karar alınması	Şayet ilgili birim Yönetim Kurulu Kararında hata ve eksiklik olursa yeniden karar istenilmekte	3,33	3,00	10	Yeni		15.12.2025		
6	İdari	Eğitim-Öğretim Süreçleri	Risk: Öğrenci harç iade işlemleri (hatalı tahsilat) Sebeb: Otomasyon sistemindeki veri hatası nedeniyle öğrenim ücreti/katkı payı tahsili veya ilgili Birim Öğrenci İşlerinin gerekli kontrolleri sağlıklı yapmaması	Hatalı yatırılan harç iadelerinde ilgili birim üst yazısı ile öğrenci dilekçesi ve dekont tarafımıza geldikten sonra iade süreci başlatılmaktadır	3,00	2,67	8	Yeni		15.12.2025		
7	İdari	Eğitim-Öğretim Süreçleri	Risk: Ders Muafiyetleri ve İntibak İşlemlerinde hata veya eksiklik Sebeb: İlgili Bölüm Kurulları tarafından öğrencinin ders muafiyetinin ve hangi sınıfa intibakının yapılacağına ilişkin hatalı değerlendirilmesi	Hatalı veya eksik ders eşleştirmesi yapılmışsa yeni YKK ile bu hata/eksiklik giderilir	3,33	2,67	8,8888889	Yeni		15.12.2025		

8	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Mezuniyet İşlemlerinde hata Sebeb: Öğrenci mezuniyetlerinin YÖKSİS'e hatalı aktarılması veya mezuniyet işlemlerinin sağlıklı ve kontrollü yürütülmemesi	Yeni bir YKK alınarak hatalı mezuniyet işlemi Öğrenci Otomasyon Sistemi (OGRİS) üzerinden düzeltilerek YÖKSİS'e gönderilir	5,00	4,00	20	Yeni		15.12.2025		
9	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Onur ve Yüksek Onur Belgelerinin hazırlanmasında hata Sebeb: Birimlerce dereceye giren öğrenci listelerinin hatalı hazırlanması	Dereceye giren öğrenci listeleri gözden geçirilir. Hata varsa ilgili birimden YKK ile düzeltilerek yeniden gönderilmesi istenir	4,00	3,33	13,333333	Yeni		15.12.2025		
10	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Müfredat Güncellemede zamanlama hatası Sebeb: İlgili Akademik Birimlerce müfredat güncellemelerinin zamanında Öğrenci İşleri Daire Başkanlığına gönderilmemesi	Zamanlama hatası olan müfredat güncellemeleri ilgili Birime yazı ile iade edilir	4,00	2,67	10,666667	Yeni		15.12.2025		
11	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Müfredat Güncelleme+Birim Açma/Kapatma, Bölüm/Anabilim Dalı/Program Açma-Kapama tekliflerinde hatalı veya eksikliklerin olması Sebeb: 2547 sayılı Kanunun 44/b maddesine göre ve/veya Çekirdek Eğitim Programı dikkate alınmadan düzenleme yapılması veya Müfredat Güncelleme dosyasında eksik belge bulunması + İlgili tekliflerin süresinde YÖKSİS (ABAYS) sistemine girilememesi	Üniversitemiz Eğitim-Öğretim ve Kalite Komisyonu veya Birimimizce tespit edilen eksiklikler/hatalar nedeniyle dosya düzeltilmek üzere ilgili Birime iade edilir	6,67	4,67	31,111111	Yeni		15.12.2025		
12	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: ÖSYM Kontenjanlarının belirlenmesinde hata Sebeb: Mevcut kontenjanlar belirlenirken amfi, sınıf, atölye, laboratuvar ve öğretim elemanı gibi hususlar dikkate alınmadan kontenjan tayin edilmesi	Akademik birimlerce mevcut kapasite dikkate alınarak planlama yapılan ve senatodan geçen kontenjanların YÖKSİS ABAYS' a girişleri yapılır	6,00	4,00	24	Yeni		15.12.2025		
13	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Tek ders başvuruları değerlendirilmesinde hata Sebeb: Tek ders başvurularında (OGRİS/İYS üzerinden veya dilekçe ile yapılan) öğrencinin durumunun İlgili Birimlerce titizlikle kontrol edilmemesi	Hata mevutsa yeni bir YKK ile hatalı olan bilgi düzeltilir	6,33	4,67	29,555556	Yeni		15.12.2025		

14	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Sınav tarihleri bildiriminde hata veya eksiklik Sebeb: Ara Sınav/Genel Sınav/Bütünleme Sınav tarihlerinin Birimlerce hatalı veya eksik olarak bildirilmesi vu buna göre otomasyona girilmesi	Eksik/hatalı gönderilen sınav tarihleri yeni bir yazı ile Birimimize iletilir, sistemde düzeltilmesi yapılır	5,00	3,33	16,666667	Yeni		15.12.2025		
15	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Öğrenci Erasmus Değişim Programına Katılma İşlemindeki ders eşleştirmelerinde hata Sebeb: Hatalı/eksik ders eşleştirmesi ve buna göre otomasyona girilmesi	Yeni bir YKK ile ders eşleştirmelerinde gerekli düzenleme yapılır	4,33	2,67	11,555556	Yeni		15.12.2025		
16	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Ekle-Sil İşlemlerinde hata veya eksiklik Sebeb: Dersin silinememesi/eklenememesi, dönem kaybı	YKK ile belirlenen eklenecek/çıkarılacak dersler Birimimizce öğrencinin üzerine tanımlanır	5,00	3,00	15	Yeni		15.12.2025		
17	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Ders değişikliklerinin tamamlanamaması Sebeb: Danışmanın zamanında onay vermemesi veya sistemsel gecikme	YKK ile belirlenen eklenecek/çıkarılacak dersler Birimimizce öğrencinin üzerine tanımlanır	4,67	3,00	14	Yeni		15.12.2025		
18	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Yatay Geçiş İşlemleri değerlendirme sürecinde hata Sebeb: Dikkatsizlik veya belge kontrol mekanizmalarının yetersizliği+Mevzuat ve akademik kriterlerin eksik bilinmesi	Çeşitli nedenlerle hatalı değerlendirilen yatay geçiş sonuçları yeni bir YKK ile düzeltilir	3,67	2,33	8,555556	Yeni		15.12.2025		
19	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Özel öğrencilikte ders kayıt, sınav veya not işlemlerinde karışıklık Sebeb: Öğrenci bilgilerinin otomasyon sistemine yanlış kaydedilmesi	Yeni bir YKK ile ders eşleştirmelerinde gerekli düzenleme yapılır+sınav ve not işlemleri buna göre ilerler	4,33	2,33	10,111111	Yeni		15.12.2025		
21	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Öğrencilere danışman atanmaması Sebeb: Öğrencinin otomasyon sisteminde görünmemesi	Öğrenci Danışmanları belirlenmek üzere ilgili birimden talep edilir	4,33	3,00	13	Yeni		15.12.2025		
22	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Öğrenciye ait mevcut bilgilerin korunarak KVKK'na riayet edilmemesi Sebeb: Öğrenciye ait kişisel verilerin 3. Şahıslar tarafından kötü amaçla kullanımı./Resmi Kurumlara verilen öğrenci bilgilerinin elden ve gizli teslim edilmesine dikkat edilmemesi, İlan edilecek duyurularda öğrenci bilgilerinin maskelenmemesi.	Öğrenci bilgilerinin paylaşımı noktasında KVKK azami özen gösterilmektedir	7,00	6,00	42	Yeni		15.12.2025		

23	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Senato/Üniversite Yönetim Kuruluna gönderilmesi gereken belgelerin Senato/Yönetim Kuruluna sunulmasının gecikmesi Sebeup: Belgelerin Senato/Üniversite Yönetim Kuruluna EBYS üzerinden havale edilmesi	Gecikmesinde sakınca bulunan hallerde evrak ivedi olarak Senato/Üniversite Yönetim Kuruluna sunulur	4,67	3,00	14	Yeni		15.12.2025		
24	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Öğrenci diploma ve diploma eki listelerin hazırlanması ve kontrolünde hata/eksiklik Sebeup: Diploma basım listelerinin hazırlanmaması, eksik hazırlanması.	Diploma/Diploma eki hazırlandıktan sonra kontrol için ilgili birimlere gönderilir, YKK ile gelen sonuca göre sistemde tanımlanır	4,67	3,33	15,555556	Yeni		15.12.2025		
25	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Öğrenci kimliklerinin kaybedilmesi Sebeup: Öğrenci kimliklerinin kaybolması veya yenilenmemesi gibi durumlarda kampüse giriş-çıkış, yemekhane, kütüphane gibi hizmetlere erişimde sorunlar	Olusabilecek tehlikelere karşı yerel gazeteyle kayıp ilanı verilmektedir.Baş kanlığımızda öğrenciye talebi üzerine yeni kimlik basılmaktadır	5,00	4,33	21,666667	Yeni		15.12.2025		
26	İdari	Eğitim- Öğretim Süreçleri	Risk: Uluslararası öğrenci işlemleri sorunları Sebeup: Öğrencilerin yasal sıkıntıları, sahte evrakla müracaat, belge teyitlerinin özenli yapılmaması, ikamet ve sağlık sigortası sorunları, dil yeterliliği, lise diploması ve resmi not durum belgesi problemleri gibi	Üniversitemize yerleşen öğrencilerden kesin kayda gelenlerin gerekli belgeleri titizlikle incelenmektedir.Yasal kalış sürecinden ve sigorta hakkında öğrenci bilgilendirilmektedir	8,00	8,33	66,666667	Yeni		15.12.2025		
27	İdari	Yazışmalar	Risk: Evrakın yanlış birime veya kişiye havale edilmesi Sebeup: Dikkatsizlik veya birim/belge sınıflandırmasının doğru yapılmaması	Yetkili kişiye bilgi verilmek suretiyle doğru yere havalesinin sağlanması	4,00	3,00	12	Yeni		15.12.2025		
28	İdari	Yazışmalar	Risk: Evrakın iş akışında gecikmesi veya süresinde tamamlanmaması Sebeup: Yoğun iş yükü, onay süreçlerinde bekleme veya takip eksikliği	Yetkili kişilere (evrak onay sürecinde görev alanlara) ulaşılarak onay işleminin hızlandırılması	4,75	4,00	19	Yeni		15.12.2025		

29	İdari	Yazışmalar	Risk: EBYS sisteminde hatalı işlem yapılması veya evrakın kaybolması Sebeup: Sistem kullanım hatası veya personelin teknik bilgi eksikliği	Bilgi İşlem Daire Başkanlığınca belirlenen Üniversitemiz EBYS sorumlusundan yardım alınması	4,50	3,33	15	Yeni		15.12.2025		
30	İdari	Yazışmalar	Risk: Gizli veya kişisel içerikli belgelerin yetkisiz erişime açılması Sebeup: EBYS yetkilendirmelerinin doğru yapılmaması veya paylaşım disiplini eksikliği	Gizli Evrakın EBYS üzerinden iş akışı doğrultusunda onay sürecinin yapılması ve fiziksel olarak ilgili birime gönderilmesi	6,75	6,33	42,75	Yeni		15.12.2025		
31	İdari	Yazışmalar	Risk: Staj İşlemleri Sebeup: Kamu Kurumları veya Özel sektör işletmelerinden gelen staj kabul yazılarının zamanında ilgili birime gönderilmemesi nedeniyle 5510 sayılı Yasa uyarınca öğrencilerin işe başlatma/işten ayrılma süreçlerinde aksamalar ve idari persoele verilen para cezaları	Evrakların zamanında havale edilmesi ve ilgili birimlere en kısa sürede ulaşmasının sağlanması	7,00	6,33	44,333333	Yeni		15.12.2025		
32	İdari	Yazışmalar	Risk: Anket/Araştırma/Uygulama İzinleri Sebeup: Anket/Araştırma/Uygulama İzinleri kapsamında ilgili Kurumlarından zamanında izin alınmaması nedeniyle sürecin gecikmesi	İlgili Kurumlara ulaşarak evrak takibinin yapılması	4,00	3,00	12	Yeni		15.12.2025		
33	İdari	Yazışmalar	Risk: Teknik Gezi İşlemleri Sebeup: Akademik Birimlerce düzenlenecek Teknik Geziler için zamanında İlgili Kamu Kurumlarından İzin Alınmasının talep edilmemesi veya Rektörlük Uygunluğunun alınmaması	Akademik Birimlerin teknik gezi düzenlenmesi ile ilgili yazılarının teknik gezi yapılmadan en az bir hafta önce Rektörlüğümüze gönderilmesi	5,00	3,67	18,333333	Yeni		15.12.2025		
34	İdari	Yazışmalar	Risk: Bilgi edinme başvuruları Sebeup: İlgili kurum veya öğrenci tarafından talebin net olarak belirtilmemesi, eksik bilgi/belgeye dayalı bilgi talebi	Bilgi Edinme Başvurularında istenen bilgi ve belgelerin sakıncası olmadığı takdirde gönderilmesi	6,75	6,33	42,75	Yeni		15.12.2025		

35	İdari	Yazışmalar	Risk: Özel Öğrencinin ilgili dönemde kayıt olamaması veya ders alamaması Sebeup: Öğrencinin ilan edilen takvimde işlemleri tamamlayamaması	Öğrencinin akademik birimlerce ilgili mevzuat çerçevesinde yönlendirilmesi	5,75	5,00	28,75	Yeni		15.12.2025		
36	İdari	Yazışmalar	Risk: Özel öğrenci statüsünde eğitim alma talepleri Sebeup: Özel öğrencilik başvurusu kabul edilen öğrencilerin yazışmalarının zamanında yapılmaması.	Özel öğrencilik başvurusu kabul edilen öğrencilerle ilgili yazışmalarda sürecin titizlikle takip edilerek yazıların zamanında gönderilmesi	5,75	4,33	24,916667	Yeni		15.12.2025		
37	İdari	Yazışmalar	Risk: Özel Öğrencinin kabul edilmemesi Sebeup: Öğrencinin geldiği kurumdan yazının geç gelmesi ya da usule uygun olmaması	Özel öğrencilik başvurularında süresinde yapılmamış başvurunun reddedilerek ilgili Kuruma bildirilmesi. Eksik belge olması halinde ilgili Kuruma belgelerin tamamlanması için yazı yazılması.	4,25	3,33	14,166667	Yeni		15.12.2025		
38	İdari	Yıllık İzin/Sıhhi İzin/Mazeret İzni	Risk: Mazeret izninin yanlış veya usulsüz olarak verilmesi Sebeup: Mevzuat bilgisi eksikliği veya personel talebinin yanlış değerlendirilmesi	Mazeret izninin ilgili mevzuat çerçevesinde kullanılması	3,50	2,67	9,3333333	Yeni		15.12.2025		
39	İdari	Yıllık İzin/Sıhhi İzin/Mazeret İzni	Risk: İzin kayıtlarının eksik veya hatalı tutulması Sebeup: Veri girişinde kontrol eksikliğinin olması veya dokümantasyon eksikliği	İzin başvuruları ile ilgili süreç EBYS üzerinden (PEOS entegreli olarak) yürütülmektedir	3,50	3,00	10,5	Yeni		15.12.2025		

40	İdari	Yıllık İzin/Sıhhi İzin/Mazeret İzni	Risk: Kişisel sağlık bilgilerinin yetkisiz kişilerle paylaşılması.	Sağlık Raporları EBYS üzerinden ilgili birime (Personel Daire Başkanlığı) gönderilmektedir	7,00	6,33	44,333333	Yeni		15.12.2025		
			Sebep: Veri güvenliği prosedürlerinin uygulanmaması.									
41	İdari	Yıllık İzin/Sıhhi İzin/Mazeret İzni	Risk: Ücretsiz izin yanlıs veya usulsüz olarak verilmesi	Ücretsiz izinler ilgili mevzuat çerçevesinde kullanılmaktadır	4,00	3,67	14,666667	Yeni		15.12.2025		
			Sebep: Mevzuat bilgisi eksikliği veya izin talebinin yanlıs değerlendirilmesi									
42	İdari	Yıllık İzin/Sıhhi İzin/Mazeret İzni	Risk: İzin sürecinin gecikmesi	Onaylanma süreci dikkate alınarak izin alınması talep edilen tarihten daha önce EBYS'den başvuru yapılması, sürecinin takip edilmesi	3,50	3,00	10,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebep: Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya yoğun iş yükü									
43	İdari	Yıllık İzin/Sıhhi İzin/Mazeret İzni	Risk: Yıllık izin yanlıs veya usulsüz verilmesi	İlgili mevzuat hakkında yeterli bilgi edinilmesi ve personelin doğru yönlendirilmesi	3,00	2,67	8	Yeni		15.12.2025		
			Sebep: Mevzuat ve izin planlaması bilgisi eksikliği									
44	İdari	Personel işe başlatma/ışten ayrılma	Risk: Personeli işe başlatma sürecinin gecikmesi	Yazışmaların zamanında yapılması	4,50	3,67	16,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebep: Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya iş yükü fazlalığı									
45	İdari	Personel işe başlatma/ışten ayrılma	Risk: İşten ayrılma sürecinin usulsüz veya hatalı yürütülmesi	İşten ayrılma işlemlerinin ilgili mevzuata göre yapılması	4,25	3,67	15,583333	Yeni		15.12.2025		
			Sebep: Mevzuat ve prosedür bilgisi eksikliği									
46	İdari	Personel işe başlatma/ışten ayrılma	Risk: İşten ayrılma sürecinin gecikmesi	Yazışmaların zamanında yapılması	4,50	3,67	16,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebep: Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya iş yoğunluğu									
47	İdari	Personel işe başlatma/ışten ayrılma	Risk: Kurumsal iletişimde aksama ve koordinasyon bozukluğu yaşanması	İlgili mevzuata göre hareket edilmesi	3,50	3,33	11,666667	Yeni		15.12.2025		
			Sebep: Talimatların açık iletilmemesi veya süreçler arası bilgi aktarımının zayıf olması									

48	İdari	Vekalet İşlemleri	Risk: Vekalet yetkisinin hatalı veya usulsüz verilmesi Sebeup: Mevzuat ve prosedür bilgisinin eksik olması veya yetki devrinin yanlış yapılması	Vekalet verilecek kişi ve süre tanımlaması dikkatli yapılmaktadır	3,50	2,67	9,3333333	Yeni		15.12.2025		
49	İdari	Vekalet İşlemleri	Risk: Vekalet sürecinin gecikmesi veya aksamaması Sebeup: Onay ve imza süreçlerinin yavaş işlemesi veya koordinasyon eksikliği	Vekalet işlemlerinin süresinde yapılması	3,75	3,67	13,75	Yeni		15.12.2025		
50	İdari	Soruşturma İşleri	Risk: Soruşturmada güncel mevzuat değişikliklerinin takip edilmemesi nedeniyle hatalı karar verilmesi Sebeup: Takip görevinin kişilere bağlı (otomasyon dışı) yürütülmesi	Güncel mevzuatın ilgili internet sayfasından takip edilmesi	4,75	3,67	17,416667	Yeni		15.12.2025		
51	İdari	Soruşturma İşleri	Risk: Soruşturmacının tarafsız olmaması veya çıkar çatışması bulunması Sebeup: Soruşturmacı seçimi sürecinde objektif kriterlerin olmaması	Yeni bir Soruşturmacı görevlendirmesinin ilgili makamdan talep edilmesi	8,00	7,33	58,666667	Yeni		15.12.2025		
52	İdari	Soruşturma İşleri	Risk: Soruşturma yazışmalarda hatalı ifadeler nedeniyle itibar kaybı veya hukuki sorumluluk doğması Sebeup: Disiplin süreçlerinde kullanılacak dilin hukuki, idari ve etik gerekliliklere uygun biçimde nasıl olması gerektiği konusunda farkındalık eksikliği	Üniversitemiz Hukuk Müşavirliği web sayfasındaki Soruşturma Rehberi baz alınarak sürecin yürütülmesi	7,75	6,67	51,666667	Yeni		15.12.2025		
53	İdari	Soruşturma İşleri	Risk: Soruşturma ve karar verme süreçlerinde yasal sürelerin kaçırılması Sebeup: Disiplin soruşturmalarında uygulanacak kanundaki süre sınırlarının tam bilinmemesi	Üniversitemiz Hukuk Müşavirliği web sayfasındaki Soruşturma Rehberi baz alınarak sürecin yürütülmesi	6,75	6,33	42,75	Yeni		15.12.2025		
54	İdari	Soruşturma İşleri	Risk: Disiplin işlemlerine ilişkin belgelerin uygun şekilde arşivlenmemesi Sebeup: Görev değişikliklerinde belgelerin devrinin düzgün yapılmaması, standart arşivleme politikası bulunmaması	Soruşturma dosyası başlangıcından bitişine kadar düzenli olarak tutulur	4,50	4,00	18	Yeni		15.12.2025		

55	İdari	Soruşturma İşleri	Risk: Soruşturmalarda delillerin usule uygun toplanmaması	Üniversitemiz Hukuk Müşavirliği web sayfasındaki Soruşturma Rehberi baz alınarak sürecin yürütülmesi	6,00	4,33	26	Yeni		15.12.2025		
			Sebeup: Delillerin doğru biçimde kayıt altına alınmaması									
56	İdari	Soruşturma İşleri	Risk: Akademik ve idari personel arasında ayrımcı uygulamalar yapılması	Üniversitemiz Hukuk Müşavirliği web sayfasındaki Soruşturma Rehberi baz alınarak sürecin yürütülmesi	7,25	6,67	48,333333	Yeni		15.12.2025		
			Sebeup: Soruşturmayı yürüten kişilerin tarafsızlık ilkesine uymaması, eşitlik, adalet ve etik ilkeler konusunda yeterli farkındalığa sahip olmaması									
57	İdari	Soruşturma İşleri	Risk: Haksız veya usulsüz disiplin cezaları nedeniyle açılan davalarda iptal ve tazminata hükmedilmesi	Üniversitemiz Hukuk Müşavirliği web sayfasındaki Soruşturma Rehberi baz alınarak sürecin yürütülmesi	7,50	6,33	47,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebeup: Disiplin sürecinin ön kontrol ve denetim mekanizmasının olmaması									
58	Mali	Doğrudan Temin yoluyla satın alma	Risk: Rekabetçi teklif alınmaması nedeniyle piyasa fiyatlarının üzerinde ödeme yapılması	Piyasa araştırmaların geniş çaplı yapılması	5,75	4,33	24,916667	Yeni		15.12.2025		
			Sebeup: Maliyet araştırmasının yapılmaması									
59	Mali	Doğrudan Temin yoluyla satın alma	Risk: Doğrudan temin sürecinde, açık ihale veya teklif alma yöntemlerinin uygulanmaması	Teklif alma yöntemi kullanılması.	5,25	3,67	19,25	Yeni		15.12.2025		
			Sebeup: Satın alma sürecinde şeffaflık eksikliği									
60	Mali	Doğrudan Temin yoluyla satın alma	Risk: Doğrudan teminle alınan ürünlerin envanterde fazla birikmesi veya gereksiz stokların oluşması	Deponun düzenli kontrol edilmesi	4,00	3,00	12	Yeni		15.12.2025		
			Sebeup: Envanter yönetimi eksiklikleri									
61	Mali	Doğrudan Temin yoluyla satın alma	Risk: Yanlış Tahmin Edilen Gelir ve Giderler nedeniyle bütçenin yetersizliği	Gelir ve giderin ihtiyaca göre hesaplanması	4,50	3,00	33,333333	Yeni		15.12.2025		
			Sebeup: Yetkili kişilerin gerçekçi hesaplamalar yapmaması									

62	Mali	Bütçe hazırlanması işlemleri	Risk: Verilerin iyi değerlendirilmemesi nedeniyle yanlış kararların alınması Sebeup: Yetkili kişilerin sürece hakim olmaması	Yıl içinde yapılan harcama verilerine göre bütçe talep edilmesi.	6,25	5,33	33,333333	Yeni		15.12.2025		
63	Mali	Bütçe hazırlanması işlemleri	Risk: Yanlış hesaplama nedeniyle mali zarar Sebeup: Birim kontrol mekanizmalarının eksikliği	E-bütçe sistemi üzerinden doğru verilerin girilmesi	6,50	5,33	34,666667	Yeni		15.12.2025		
64	Mali	Bütçe hazırlanması işlemleri	Risk: Bütçe sapmalarının tespit edilememesi Sebeup: Yetersiz Bütçe Güncelleme ve İzleme	Yapılan harcama verilerine göre hareket edilmesi.	5,00	5,00	25	Yeni		15.12.2025		
65	İdari	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Aylık dönem raporlarının zamanında hazırlanıp gönderilmemesi Sebeup: Raporlama dönemlerine ilişkin takibin yapılmaması veya gecikmesi	Dönem raporlarına ilişkin hazırlık ve takibin yapılması	3,75	3,33	12,5	Yeni		15.12.2025		
66	İdari	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Raporlarda yer alan taşınır giriş-çıkış bilgilerinin eksik veya hatalı olması Sebeup: Taşınır kayıt sistemindeki verilerin güncel olmaması	TKYS üzerinden verilerin eksiksiz ve hatasız girilmesi	4,00	4,00	16	Yeni		15.12.2025		
67	İdari	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Raporların dayanağı olan belgelerin (Varlık İşlem Fişleri, teslim tutanakları vb.) tamamlanmaması Sebeup: Raporlama sürecinde kontrol ve onay mekanizmalarının yetersizliği	Varlık işlem fişi, teslim tutanakları vb. belgelerin kontrol ve onay sürecinin sağlıklı yürütülmesi	4,00	3,67	14,666667	Yeni		15.12.2025		
68	İdari	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Raporların dosyada veya sistemde uygun şekilde muhafaza edilmemesi Sebeup: Belge arşivleme ve dosyalama süreçlerinin düzensiz yürütülmesi	Raporların dosya ve sistemde arşivlenmesi	5,00	4,33	21,666667	Yeni		15.12.2025		
69	İdari	Demirbaş Malzemeleri n Kayıt İşlemi	Risk: Demirbaş kayıtlarının eksik veya hatalı tutulması Sebeup: Devir ve giriş işlemlerinin yürütülmesinde kontrol ve gözetim eksikliği	Demirbaş kayıtların devir ve giriş işlemlerinin kontrollü yürütülmesi	5,25	4,67	24,5	Yeni		15.12.2025		
70	İdari	Demirbaş Malzemeleri n Kayıt İşlemi	Risk: Devir alma ve giriş işlemlerinde taşınır envanterinin gerçeği yansıtmaması Sebeup: Taşınır kayıt ve kontrol yetkililerinin dikkat veya bilgi eksikliği	Devir alma ve giriş işlemlerinde taşınır envanterinin takinin yapılması	4,50	4,67	21	Yeni		15.12.2025		

71	İdari	Demirbaş Malzemeleri n Kayıt İşlemi	Risk: Taşınır sorumluluğunun doğru kişiye veya birime atfedilmemesi Sebeb: Belgelerin eksik hazırlanması veya kayıt sistemine hatalı girilmesi	Demirbaş alımların izlenen süreç titizlikle takip edilmektedir.	4,25	4,33	18,416667	Yeni		15.12.2025		
72	İdari	Demirbaş Malzemeleri n Kayıt İşlemi	Risk: Yıl sonu sayım ve denetim işlemlerinde uyumsuzlukların ortaya çıkması Sebeb: Taşınır işlem süreçlerinde görevli personel arasında koordinasyon ve iletişim yetersizliği	Yıl sonu sayım ve denetim işlemlerinde iletişim ve koordinasyon sağlanması	4,00	3,33	13,333333	Yeni		15.12.2025		
73	İdari	Demirbaş Malzemeleri n Kayıt İşlemi	Risk: Mali raporlama ve taşınır yönetimi sisteminde bilgi bütünlüğünün bozulması Sebeb: Kayıt sisteminde gerekli güncellemelerin zamanında yapılmaması	Mali raporlama ve taşınır yönetimi sisteminde süreçlerin zamanda yapılması	4,25	4,00	17	Yeni		15.12.2025		
74	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Depoda bulunan taşınırların fiili durumu ile kayıtların uyumlaması Sebeb: Yıl sonu sayım planının zamanında hazırlanıp uygulanmaması	Depoda bulunan taşınırların fiili durumu ile kayıtların güncel tutulması	4,50	4,00	18	Yeni		15.12.2025		
75	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Yıl sonu sayım işlemlerinin zamanında yapılmaması Sebeb: Depo düzeni ve malzeme etiketleme sisteminin yetersizliği	Yıl sonu sayım işlemlerinin zamanında yapılması	4,00	3,67	14,666667	Yeni		15.12.2025		
76	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Sayım tutanakları ve cetvellerin eksik veya hatalı hazırlanması Sebeb: Taşınır kayıt ve kontrol yetkililerinin iş yoğunluğu veya dikkat eksikliği	Sayım tutanakları ve cetvellerin hazırlanması sürecinde dikkatli olunması	3,75	3,67	13,75	Yeni		15.12.2025		

77	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Depo düzeni ve kayıt sisteminin kontrolsüz olması nedeniyle taşınır kaybı veya fazlası	Depo düzeni ve kayıt sisteminin kontrolünün sağlanması, düzenli ve güncel olması	3,50	3,00	10,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Sayım ekibi tarafından yapılan ölçüm, sayım veya kayıt hataları									
78	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Sayım sonuçlarının varlık işlem fişlerine doğru şekilde yansıtılmaması	Sayım sonuçlarının varlık işlem fişlerine doğru şekilde yansıtılması	3,75	3,33	12,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Kontrol ve gözetim mekanizmalarının yetersiz olması									
79	İdari	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Denetimlerde kayıt tutarsızlıkları nedeniyle bulgu oluşması	Kayıtların sisteme zamanında ve eksiksiz girilmesi	3,50	4,00	14	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Kayıtların taşınır yönetim sistemine zamanında ve doğru girilmemesi									
80	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılması gereken taşınırların tespitinde hata yapılması	Hurda tespit ve değerlendirme sürecinin titizlikle yürütülmesi	3,75	3,67	13,75	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Hurda tespit ve değerlendirme komisyonunun etkin çalışmaması veya geç toplanması									
81	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan taşınırların varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi	Hurdaya ayrılan taşınırların varlık işlem fişlerinin düzenlenmesi	3,25	3,33	10,833333	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Varlık işlem fişi ve hurda listelerinin eksik ya da hatalı düzenlenmesi	sürecinde dikkatli olunması								
82	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurda işlemlerinin onay ve teslim süreçlerinde gecikme veya usulsüzlük	Hurda ayırımında hurdaya ayrılacak malzemeler tespit edilerek komisyon oluşturup hurdaya ayırım onayı alınmaktadır	4,50	4,33	19,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Taşınır kayıt sisteminde gerekli çıkış işlemlerinin zamanında yapılmaması									
83	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan malzemelerin kayıt sisteminden çıkarılmaması nedeniyle kayıt-fiziksel durum uyumsuzluğu	Hurdaya ayırma sürecinin sağlıklı yürütülmesi	3,50	3,67	12,833333	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Hurdaya ayırma sürecinde kontrol ve denetim mekanizmalarının yetersizliği									
84	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan malzemelerin yetkisiz kişilerce kullanılması veya kaybolması	Hurdaya ayrılan malzeme işlemlerinin mevzuat çerçevesinde yürütülmesi	3,50	4,00	14	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Görevli personelin mevzuat veya prosedürlere hâkim olmaması									
85	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Denetimlerde belge eksikliği nedeniyle bulgu oluşması	Hurdaya ayrılan malzemelere zamanında işlem yapılması	3,75	4,00	15	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Hurda malzemelerin geçici depolanması sırasında güvenlik önlemlerinin yetersizliği									

86	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmet işlerinin eksik veya hatalı düzenlenmesi Sebeup: Zimmet işlerinin yürütülmesinden sorumlu personelin prosedürlere tam hâkim olmaması	Zimmet işlerinin yürütülmesinde dikkatli olunması	3,00	3,33	10	Yeni		15.12.2025		
87	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Taşınırın zimmet kayıt sistemine zamanında işlenmemesi Sebeup: Taşınır kayıt sisteminde işlemlerin manuel veya gecikmeli yapılması	Taşınırın zimmet işlemlerinin taşınır kayıt sistemine zamanında işlenmesi	3,00	2,67	8	Yeni		15.12.2025		
88	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmet devri veya iade işlemlerinin yapılmaması nedeniyle sorumluluk karmaşası Sebeup: Zimmet devir ve iade süreçlerinde kontrol mekanizmalarının yetersizliği	Zimmet devri veya iade işlemlerinin zamanında ve eksiksiz yapılması	3,50	3,00	10,5	Yeni		15.12.2025		
89	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmetli taşınırın kaybolması, hasar görmesi veya izinsiz kullanılması Sebeup: Görev değişikliklerinde zimmet devrinin zamanında gerçekleştirilmemesi	Zimmetli taşınırın takip süreçleri konusunda dikkatli olunması	4,00	3,33	13,333333	Yeni		15.12.2025		
90	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Personel değişimlerinde zimmet devrinin yapılmaması nedeniyle kayıt-fiziksel durum uyumsuzluğu Sebeup: Fiziksel taşınırın kontrolünün düzenli yapılmaması	Personel değişimlerinde zimmet devri işlemlerinin düzenli yapılması	3,50	3,33	11,666667	Yeni		15.12.2025		
91	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmet belgelerinin dosyada muhafaza edilmemesi veya denetimlerde ibraz edilememesi Sebeup: Belge düzenleme ve arşivleme süreçlerinde disiplin eksikliği.	Zimmet belgelerinin düzenleme ve arşiv işlemlerinin düzenli yapılması	2,75	2,00	5,5	Yeni		15.12.2025		
92	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: Zimmette bulunan taşınırın zamanında iade edilmemesi Sebeup: Taşınır kayıt sisteminde iade işlemlerinin zamanında yapılmaması	Taşınır kayıt sisteminde iade işlemlerinin zamanında yapılması	3,50	3,00	10,5	Yeni		15.12.2025		
93	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: İade edilen taşınırın sistemde kayıt altına alınmaması veya hatalı kaydedilmesi Sebeup: Personelin görev değişikliklerinde zimmet devir ve iade işlemlerine gereken önemin verilmemesi	İade edilen taşınırın sistemde kayıt altına alınması	3,25	3,33	10,833333	Yeni		15.12.2025		

94	İdari	Taşınr Zimmet İade İşlemleri	Risk: Fiziksel olarak iade edilen taşınırların eksik, hasarlı veya kullanılamaz durumda olması Sebeup: Taşınırların iade sırasında kontrol ve muayene sürecinin yetersiz olması	Taşınırların iade sırasında kontrol sürecinin titizlikle yürütölmesi	3,25	3,00	9,75	Yeni		15.12.2025		
95	İdari	Taşınr Zimmet İade İşlemleri	Risk: İade sürecine ilişkin varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi Sebeup: Belge düzenleme ve arşivleme işlemlerinde dikkat ve kontrol eksikliği	İade sürecine ilişkin varlık işlem fişlerinin dikkatli düzenlenmesi	3,25	3,00	9,75	Yeni		15.12.2025		
96	İdari	Satın Alınan Taşınırların Giriş İşlemleri	Risk: Satın alınan taşınırların teslim alınmadan giriş kaydının yapılması Sebeup: Teslim alma, muayene ve kayıt işlemleri arasında koordinasyon eksikliği	Satın alınan taşınırların kontrol sonrasında giriş kaydının yapılması	3,75	4,67	17,5	Yeni		15.12.2025		
97	İdari	Satın Alınan Taşınırların Giriş İşlemleri	Risk: Taşınır giriş fişlerinin hatalı veya eksik düzenlenmesi Sebeup: Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaması	Taşınır giriş fişlerinin kontrollerin yapılarak eksiksiz düzenlenmesi	4,00	4,67	18,666667	Yeni		15.12.2025		
98	İdari	Satın Alınan Taşınırların Giriş İşlemleri	Risk: Fiziksel teslim alınan malzeme ile fatura ve irsaliye bilgilerinin uyumsuz olması Sebeup: Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaması	Taşınır Kayıt ve Taşınır Kontrol yetkililerinin gerekli kontrolleri yapması	4,00	4,33	17,333333	Yeni		15.12.2025		
99	İdari	Satın Alınan Taşınırların Giriş İşlemleri	Risk: Malzeme muayene ve kabul işlemlerinin usulüne uygun yapılmaması Sebeup: Belgelerin eksik veya hatalı düzenlenmesi (fatura, muayene kabul tutanağı, giriş fişi vb.)	Malzeme muayene ve kabul işlemlerinin usulüne uygun yapılması	4,00	4,33	17,333333	Yeni		15.12.2025		
100	İdari	Satın Alınan Taşınırların Giriş İşlemleri	Risk: Satın alınan taşınırların ambar kayıtlarına zamanında işlenmemesi Sebeup: Tedarikçiden gelen malzemenin nitelik ve miktar açısından kontrol edilmemesi	Satın alınan taşınırların ambar kayıtlarına zamanında işlenmesi	4,00	4,67	18,666667	Yeni		15.12.2025		
101	İdari	Satın Alınan Taşınırların Giriş İşlemleri	Risk: Giriş belgelerinin (fatura, varlık işlem fişi vb.) eksik arşivlenmesi veya kaybolması Sebeup: Giriş işlemlerinin gecikmeli yapılması nedeniyle muhasebe ve stok kayıtlarında tutarsızlık oluşması	Giriş işlemlerinin zamanında ve eksiksiz yapılması	3,75	3,67	13,75	Yeni		15.12.2025		
102	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Tüketim malzemesi çıkışlarının kayıt altına alınmaması veya eksik kaydedilmesi Sebeup: Çıkış işlemleri sırasında kontrol ve onay mekanizmasının yetersiz olması	Tüketim malzemesi çıkışlarının eksiksiz kayıt altına alınması	3,50	3,33	11,666667	Yeni		15.12.2025		

103	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Çıkış işlemlerine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi	Çıkış işlemlerinde varlık işlem fişlerinin dikkatli düzenlenmesi	3,25	3,33	10,833333	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya hatalı düzenlenmesi									
104	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Çıkış yapılan malzeme ile talep edilen malzeme arasında farklılık olması	Sistemde çıkış işlemi sürecinin zamanında yapılması	3,50	3,00	10,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Stok yönetimi sisteminde gecikmeli veya manuel giriş yapılması									
105	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Tüketim malzemesi stok bilgilerinin güncel olmaması	Depodan çıkış işlemleri yapıldığında sistem üzerinden stok güncellemesi yapılmaktadır ve depo Taşınır kontrol	3,75	3,33	12,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Malzeme taleplerinin uygunluk kontrolünün yapılmaması									
106	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Aylık veya dönemsel raporların oluşturulmaması veya arşivlenmemesi	Aylık ve dönemsel raporların zamanında oluşturulması	3,50	3,00	10,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Görev tanımlarının net olmaması nedeniyle yetki karmaşası									
107	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Taşınırın devrine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi	Taşınırın devrine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmesi	3,75	3,33	12,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Personelin süreci takip etmemesi									
108	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir işlemlerinde eksik veya hatalı kayıt yapılması	Devir işlemlerinde eksik veya hatalı kayıt yapılmaması	3,25	2,67	8,666667	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Yetki ve sorumlulukların net tanımlanmamış olması									
109	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir edilen taşınırın fiilen teslim edilmemesi veya farklı malzemenin devredilmesi	Devir işlemlerinde kontrol sürecinin dikkatli yürütülmesi	3,50	3,00	10,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Teslim-tesellüm sürecinde kontrol eksikliği									
110	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir belgelerinin zamanında sisteme işlenmemesi	Devir belgelerinin zamanında sisteme işlenmesi	3,75	3,33	12,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: Belgelerin arşivleme sürecinde ihmalkarlık veya kayıt disiplini eksikliği									
111	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir işlemiyle ilgili belgelerin dosyada muhafaza edilmemesi	Devir işlemi yapıldığında depo güncelleme yapıp sürecin evrakları dosyalanmaktadır	3,50	3,00	10,5	Yeni		15.12.2025		
			Sebeb: İşlemlerin manuel yürütülmesi nedeniyle hata payının artması									

112	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir alınan taşınırın varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi Sebeup: Devir sürecinde gerekli varlık işlem fişlerinin zamanında ve doğru şekilde düzenlenmemesi	Devir alınan taşınırın varlık işlem fişlerinin eksiksiz düzenlenmesi	4,00	4,00	16	Yeni		15.12.2025		
113	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir alınan taşınırın kayıt sistemine hatalı veya eksik girilmesi Sebeup: Taşınır kayıt ve kontrol sisteminde veri giriş hatalarının yapılması	Devir alınan taşınırın sisteme eksiksiz girilmesi	3,75	3,33	12,5	Yeni		15.12.2025		
114	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir edilen taşınırın fiilen teslim alınmaması Sebeup: Devir teslim sırasında malzeme kontrolünün yapılmaması veya yüzeysel yapılması	Devir teslim sırasında malzeme kontrolünün yapılması	3,25	3,33	10,833333	Yeni		15.12.2025		
115	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Taşınırın niteliği, miktarı veya durumu hakkında hatalı bilginin kayda geçmesi Sebeup: Taşınır listelerinin gönderici ve alıcı birimler arasında tam mutabakatla yürütülmemesi	Taşınır listesinde yanlış yapılan kayıtlar tespit edilerek ilgili hesaba düzeltme kaydı yapılmaktadır	4,00	3,67	14,666667	Yeni		15.12.2025		
116	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir işlemlerine ilişkin belgelerin dosyada muhafaza edilmemesi Sebeup: Sorumlu personelin görev ve yetkilerinin açıkça belirlenmemesi	Devir işlemlerine ilişkin belgelerin dosyada muhafaza edilmesi	3,75	3,33	12,5	Yeni		15.12.2025		
117	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir alma işlemlerinin gecikmesi nedeniyle envanterde uyumsuzluk yaşanması Sebeup: Arşivleme ve belge yönetimi süreçlerinde yetersizlik bulunması	Devir alma işlemlerinin zamanında yapılması	3,25	3,00	9,75	Yeni		15.12.2025		

1	Sıra No: Risk kaydındaki sıralamayı gösterir.
2	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.
3	İş Sürecinin Adı: İş sürecinin adının yazıldığı sütundur.
4	İş Süreçlerine Yönelik Riskler: İş süreçlerine yönelik risk listesinde sürecin çeşitine göre belirlenmiş risklerin yazıldığı sütundur. Sebe: Bu riskin ortaya çıkmasına neden olan sebepler belirtilir.
5	Riske verilen cevaplar: Mevcut Kontroller: Mevcut kontroller bu sütuna yazılır.
6	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.
7	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.
8	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.
9	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.
10	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.
11	Başlangıç Tarihi: Öngörülen yeni veya ek kontrollerin uygulamaya konulacağı, kaldırılması öngörülen kontrollerin ise uygulamadan kaldırılacağı kesin tarihtir.
12	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.
13	Açıklamalar: Riskin mevcut durumu, değişim yönü, ne zaman gözden geçirileceği ve hangi aralıklarla kime raporlanacağı ve belirtilmesine ihtiyaç duyulan diğer hususlar bu sütunda belirtilir.