

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

İŞ AKIŞ SÜRECİ RİSK DEĞERLENDİRME RAPORU

YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI

Hazırlayan:

Elektrik-Elektronik Müh. Harun YALÇINDAĞ

Bilgisayar İşlt. Mehmet YAVUZ

2026

NİSAN

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, Yapı İşleri ve Teknik 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, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığında gerçekleştirilen tüm temel iş akış süreçlerini kapsamaktadır. Değerlendirme; Yatırım planlama ve proje geliştirme faaliyetleri, İhale hazırlık ve sözleşme süreçleri, Yapım işleri kontrollük ve denetim faaliyetleri, Bakım-onarım hizmetleri, Elektrik, mekanik ve teknik altyapı hizmetleri, Enerji yönetimi ve verimlilik uygulamaları, Taşınır mal yönetimi, Evrak, bilgi işlem ve idari süreçler, Personel görev, yetki ve sorumluluk alanları çerçevesinde yapılmıştır.

3. Yöntem

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

- Her birimin iş akışına göre riskin adı, riskin sebebi ve her bir risk için oluşturulan kontrol faaliyetleri dikkate alınarak hazırlanmıştır.
- 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

Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığında yürütülen temel iş akışları aşağıda özetlenmiştir:

- 1- Yatırım Programı ve Planlama Süreci
- 2- Etüt, Proje ve Yaklaşık Maliyet Hazırlama Süreci
- 3- İhale Hazırlık ve Uygulama Süreci
- 4- Yapım İşleri Kontrollük ve Hakediş Süreci
- 5- Geçici Kabul / Kesin Kabul Süreci
- 6- Bakım-Onarım Talep ve Uygulama Süreci
- 7- Elektrik, Mekanik ve Teknik Altyapı Hizmetleri
- 8- Park ve bahçe alanlarının düzenlenmesi, bakımı ve peyzaj hizmetlerinin yürütülmesi
- 9- Enerji Yönetimi ve Verimlilik Çalışmaları
- 10- Taşınır Mal Yönetimi Süreci
- 11- Yazışma, Arşiv ve İdari İşlemler Süreci

5. Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

Yapılan değerlendirmelerde aşağıdaki temel risk alanları tespit edilmiştir:

Teknik Riskler

-Projelendirme, keşif, planlama ve uygulama süreçlerinde başlangıç aşamasında tespit edilemeyen veya öngörülemeyen iş kalemleri, revizyon gerektiren imalat değişiklikleri, ilave iş artışları, teknik gereklilikler, saha koşullarındaki farklılıklar ve uygulama esnasında ortaya çıkan beklenmedik durumlar nedeniyle oluşabilecek; maliyet artışı, süre uzaması, kaynak kullanımında sapma, iş programında gecikme ve proje performansında olumsuz etkilere neden olabilecek teknik ve operasyonel riskler.

-İş programı gecikmeleri

Mali Riskler

-Bütçe yetersizliği

-Maliyet artışları ve fiyat dalgalanmaları

Operasyonel Riskler

-Altyapı sistemlerinde beklenmedik arızalar

-Enerji kesintileri / Sistemlerin durması

-Doğal afetler ve çevresel olaylar (deprem, sel, fırtına, aşırı hava koşulları vb.) nedeniyle ortaya çıkabilecek; fiziksel hasar, iş sürekliliğinin kesintiye uğraması, güvenlik riskleri, çevresel olumsuzluklar ve mali kayıplar gibi sonuçlar doğurabilecek muhtemel riskler

-İş sağlığı ve güvenliği riskleri

6. Değerlendirme ve Bulgular

Yapılan analizler sonucunda:

- Orta düzey risklerin büyük kısmının bakım-onarım, kontrollük ve ihale hazırlık süreçlerinde yoğunlaştığından kaynaklanmaktadır.
- Mevcut kontrol mekanizmalarının genel olarak yeterli olmakla birlikte dijital takip ve performans izleme yönünden güçlendirilmesi gerektiği değerlendirilmiştir.

Belirlenen başlıca gelişim alanları:

- Süreçlerin dijital ortamda izlenebilir hale getirilmesi,
- Teknik denetim ve saha kontrollerinin artırılması,
- Periyodik bakım planlarının sistematik hale getirilmesi,
- Enerji verimliliği uygulamalarının yaygınlaştırılması,
- Personelin mevzuat ve teknik eğitimlerle desteklenmesi gerekmektedir.

7. Öneriler

1. İş akış süreçleri belirli periyotlarda güncellenmelidir
2. Kritik teknik süreçler için risk izleme cetveli oluşturulmalıdır.
3. Büyük yapım projeleri için aylık risk değerlendirme toplantıları yapılmalıdır.
4. Bakım-onarım faaliyetleri dijital takip sistemine bağlanmalıdır.
5. İş kontrol farkındalığına yönelik hizmet içi eğitimler artırılmalıdır.
6. Enerji tüketim analizleri düzenli izlenmelidir.
7. Acil teknik müdahale süreçleri için kurumsal eylem planı hazırlanmalıdır.

8. Sonuç

Bu rapor kapsamında Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı iř süreçleri analiz edilmiş; süreçlerin etkin yürütülmesini etkileyebilecek riskler belirlenmiş, mevcut kontroller değerlendirilmiş ve iyileştirme alanları ortaya konulmuştur.

Belirlenen risklerin düzenli olarak gözden geçirilmesi, kontrol faaliyetlerinin güçlendirilmesi ve kurumsal risk yönetimi kültürünün yaygınlaştırılması ile Başkanlığın hizmet kalitesi, kurumsal kapasitesi ve kaynak kullanım etkinliği artırılacaktır.

Raporun devamında İř Akış Risk Kayıt Formları yer alacaktır.

Sıra	İş Süreci (Mali/İdari)	İş Sürecinin Adı	İş Süreçlerine Yönelik Riskler	Riskin Sebebi
1	İdari (YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BİRİMİ FAALİYETLERİ) İHALE BİRİMİ	Belli İstekliler Arası İhale, Açık İhale ve Pazarlık İhale Usulü	Yaklaşık maliyetin gerçekçi tespit edilememesi.	Piyasa araştırmasının yetersiz yapılması, güncel fiyat verilerinin dikkate alınmaması
2			İhale dosyasında istenen belgelerin kontrollerinin yeterince yapılmadan ihalenin sonuçlandırılması.	İhale belgeleri ihale komisyonu tarafından yeterince incelenmeden komisyon kararı alınması.
3			Yüklenicinin yeterli düzeyde olmaması	Yüklenicilerden istenilen teknik, ekonomi ve mali yeterlilikleri yeterli düzeyde olmaması sonucu yüklenici seçiminin yapılamaması
4			İhale dökümanı ve/veya İhale ilanında hata ya da çelişkilerin olması	İhale dökümanı ve/veya İhale ilanınin hata ya da çelişkiye mahal vermeyecek şekilde hazırlanmasında personel hatasının olması
5			Teknik şartnamenin mevzuata uygun olmaması	Şartnamenin yetkin personel tarafından hazırlanmaması ve mevzuatın güncel takip edilmemesi
6			Rekabetin yeterince sağlanamaması	İhale şartlarının daraltıcı düzenlenmesi veya ilan süresinin yetersiz olması
7			İhalenin iptal edilmesi	Yaklaşık maliyet ile teklif bedelleri arasında büyük fark olması veya ödenek yetersizliği
8			Alımın zamanında gerçekleştirilememesi	Süreç planlamasının yapılmaması ve onay süreçlerinin gecikmesi
9			Vergi ve SGK borcu kontrolünün yapılmaması	Yüklenicinin yasal yükümlülüklerinin sorgulanmaması
10			Elektronik ihale sisteminde teknik aksaklık yaşanması	Sistem altyapısındaki teknik sorunlar veya kullanıcı hataları
11			Süreçlerin uzaması	İhale onay ve değerlendirme aşamalarında iş yoğunluğu ve personel yetersizliği
12			Eksik veya hatalı yaklaşık maliyet hesap cetveli hazırlanması	hesap cetveli hazırlanması Metraj ve keşif çalışmalarının yeterince detaylı yapılmaması
13			İlanın hatalı yayınlanması	İlan metninin kontrol edilmeden yayımlanması
14	İdari (YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BİRİMİ FAALİYETLERİ)	Doğrudan Temin Usulü	Yaklaşık maliyetin gerçekçi tespit edilememesi.	Belgeler konusunda herhangi bir şüpheye düşünülmesi durumunda bu konuda yetkin kurumlar/kişiler ile iletişime geçilmemesi.
15			Doğrudan temin limitlerinin hatalı uygulanması	Parasal limitlerin güncel mevzuata göre kontrol edilmemesi
16			İşin bölünerek doğrudan temin yapılması riski	İhtiyacın bütüncül değerlendirilmemesi ve planlama eksikliği
17			Piyasa fiyat araştırma tutanağının eksik düzenlenmesi	Tekliflerin yazılı ve belgeli şekilde kayıt altına alınmaması
18			Alımın zamanında gerçekleştirilememesi	Süreç planlamasının yapılmaması ve onay süreçlerinin gecikmesi
19			Sözleşme yapılmaması veya eksik düzenlenmesi	Sözleşme zorunluluğu bulunan hallerde yazılı sözleşme düzenlenmemesi
20			Fatura ve ödeme sürecinde hata yapılması	Muayene-kabul işlemlerinin eksik yapılması
21	Teknik şartnamenin mevzuata uygun olmaması.	Teknik şartnameler yetkin personel/ler tarafından hazırlanmaması, şartnamenin mevzuata uygun olarak hazırlanmasına özen gösterilmemesidir.		
22			Proje hazırlama sürecinde kullanıcı isteklerinin çok sık değişmesi	İhtiyaç programının başlangıçta net ve yazılı olarak belirlenmemesi

23	İdari (YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BİRİMİ FAALİYETLERİ) ETÜD PROJE BİRİMİ, MİMARİ KEŞİF BİRİMİ	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Yönetmelik, kanun ve mevzuat değişikliklerinden kaynaklı eksiklikler	Güncel mevzuatın düzenli takip edilmemesi
24			Projelerin eksik/hatalı hazırlanması	Projeler hazırlanırken mimari,elektrik, makine projelerin uyumsuzluğu nedeniyle eksik/hataların oluşması
25			Teknik şartnamenin mevzuata uygun hazırlanmaması	Şartname hazırlanırken ilgili standart ve yönetmeliklerin dikkate alınmaması
26			Yeni teknolojilerin projeye entegre edilememesi	Teknik personelin güncel teknolojik gelişmeleri takip etmemesi
27			Projelerin ihale sürecine yetişmemesi	İş programının gerçekçi hazırlanmaması ve personel yetersizliği
28			İhale aşamasında eksik projeler nedeniyle uygulama sırasında değişiklik yapılması	Uygulama projelerinin ihale öncesi tamamlanmaması
29			Metraj ve keşif hataları	Proje detaylarının yeterince geliştirilmemesi
30			Zemin etüdünün yetersiz olması	Yeterli sondaj ve laboratuvar çalışmalarının yapılmaması
31			Enerji verimliliği kriterlerine uyumsuzluk	Enerji performans mevzuatının dikkate alınmaması
32			Yangın güvenliği açısından eksiklikler	Yangın yönetmeliği hükümlerinin projeye tam işlenmemesi
33			Engelli erişimine uygun olmayan tasarım	Erişilebilirlik standartlarının göz ardı edilmesi
34			Uygulama noktasında sıkıntı yaşanması, projelerin revize edilmek sorunda kalınması ve zaman kaybı	Projelerin eksik/hatalı hazırlanması
35			İmalat değişikliğine bağlı süre uzatımı	Mimari Statik Mekanik ve Elektrik projelerinin birbirleriyle uyumsuz olması
36	İmalat kalemlerinin projeye uygun olmaması	Malzeme ve imalat seçimlerinin proje ve şartnameye göre yapılmaması		
37	Vaziyet, Mimari, Statik, Mekanik ve Elektrik imalatlarının uygulamada birbirleriyle uyumsuz olması	Vaziyet,Kot, Mimari, Statik, Mekanik ve Elektrik projelerinin birbirleriyle uyumsuz olması		
38	Yüklenicinin işi sözleşme şartlarına uygun yapmaması.	Yüklenicinin proje,şartname ve mahal listelerini detaylı olarak incelememesi.		
39	Yüklenicinin ihale şartlarını yerine getirmemesi	Yüklenici firmanın mali, teknik veya personel yetersizliği, sözleşme hükümlerine tam hâkim olmaması.		

40	İdari (YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BİRİMİ FAALİYETLERİ) KONTROLLÜK BİRİMİ	İnşaat İmalatlarında Uygulama	Malzeme, uygulama veya işçilikte kalite düşüklüğü, şartnameye aykırılık	Malzeme onayı esnasında incelemelerin yetersizliği, iş başı kalite kontrol sistemi kurulmaması
41			Döviz kurunda yaşanan dalgalanma	Döviz piyasasında yaşanan ekonomik belirsizlikler, ithal ürün ve malzeme bağımlılığı ile bütçe planlamasının kur değişimlerine duyarlı olması bu riskin kaynağını oluşturmaktadır.
42			Ödenek yetersizliği nedeniyle işin durması	İş artışı, fiyat farkı ve KDV dikkate alınmadan bütçe planlaması yapılması
43			İş programına uyulmaması	Detaylı ve gerçekçi iş programının hazırlanmaması
44			Şantiye kazaları ve iş güvenliği riskleri	İş sağlığı ve güvenliği tedbirlerinin yeterince uygulanmaması
45			Hakedişlerin hatalı düzenlenmesi	Yerinde ölçüm ve metraj kontrollerinin eksik yapılması
46			Denetim eksikliği	Kontrol teşkilatının düzenli saha denetimi yapmaması
47			İş artışı oranının aşılması	Başlangıçta proje kapsamının net belirlenmemesi
48			Malzeme tedarikinde gecikme	Satın alma planlamasının zamanında yapılmaması
49			Sözleşme ihtilafları	Sözleşme hükümlerinin açık ve net düzenlenmemesi
50			Geçici ve kesin kabulde eksiklik tespiti	Uygulama sürecinde kalite kontrol kayıtlarının tutulmaması
51			Çevresel zarar oluşması	Atık yönetimi ve çevre koruma tedbirlerinin alınmaması
52			Kamu zararının oluşması ve yasal süreçlerin başlaması	Yüklenicinin işi zamanda bitirmemesi sonucu işin feshi yada tasfiye olması.
53				
54	Cihazların verimsiz çalışması ve sık arıza yapması	Cihazların periyodik kontrollerin ve bakımlarının zamanında yapılmaması		
55	Ekonomik ömrünü doldurulan cihazların kullanılması	Yedek parça temininde zorluk yaşanması ve yenileme planının yapılmaması.		
56	Enerji tüketiminin artması	Sistem ayarlarının optimize edilmemesi ve izolasyon eksiklikleri		

57	İdari (YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BİRİMİ FAALİYETLERİ) BAKIM, ONARIM,İŞLETME BİRİMİ	Teknik Tesisat Arzası (Isıtma- Soğutma- Elektrik)	Elektrik kaynaklı yangın riski	Aşırı yüklenme, kaçak akım koruma sistemlerinin yetersizliği
58			Soğutma/ısıtma kapasitesinin yetersiz kalması	Kapasite hesaplarının yanlış yapılması veya kullanım yoğunluğunun artması
59			Otomasyon sistemlerinin devre dışı kalması	Yazılım güncellemelerinin yapılmaması ve sensör arızaları
60			Elektrik kesintilerinde sistemlerin zarar görmesi	UPS veya jeneratör kapasitesinin yetersiz olması
61			Kazan veya trafo arızası	Düzenli teknik test ve ölçümlerin yapılmaması
62			Su basması veya tesisat patlağı	Basınç testlerinin düzenli yapılmaması
63			Klima ve havalandırma sistemlerinde hijyen sorunu	Filtre değişimlerinin zamanında yapılmaması
64			Plansız bakım nedeniyle hizmet kesintisi	Bakım takviminin yıllık planlanmaması
65			Bütçe aşımı	Arızaların önleyici bakım yerine düzeltici bakım şeklinde yürütülmesi
66	İdari (YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BİRİMİ FAALİYETLERİ) KAMULAŞTIRMA	Kamulaştırma	Taşınmaz değerinin gerçekçi tespit edilememesi	Yetersiz piyasa araştırması, emsal satışların dikkate alınmaması
67			Hak sahiplerinin yanlış belirlenmesi	Veraset, hissedarlık ve intikal işlemlerinin incelenmemesi
68	İdari PERSONEL İŞLERİ BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Yazışmalar	Evrakın yanlış birime veya kişiye havale edilmesi	Dikkatsizlik veya birim/belge sınıflandırmasının doğru yapılmaması
69			Evrakın iş akışında gecikmesi veya süresinde tamamlanmaması	Yoğun iş yükü, onay süreçlerinde bekleme veya takip eksikliği
70			EBYS sisteminde hatalı işlem yapılması veya evrakın kaybolması	Sistem kullanım hatası veya personelin teknik bilgi eksikliği
71			Gizli veya kişisel içerikli belgelerin yetkisiz erişime açılması	EBYS yetkilendirmelerinin doğru yapılmaması veya paylaşım disiplini eksikliği
72			Kurumsal iletişimde aksama ve koordinasyon bozukluğu yaşanması	Talimatların açık iletilmemesi veya süreçler arası bilgi aktarımının zayıf olması
73	İdari PERSONEL İŞLERİ BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Atanan Personeli İşe Başlatma İşlemi	Personel bilgileri ve belgelerinin yanlış veya eksik kaydedilmesi	Dikkatsizlik veya veri girişinde kontrol eksikliği
74			İşe başlatma sürecinin gecikmesi	Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya iş yükü fazlalığı
75			Personelin işe başlatılmasında yasal veya idari hataların yapılması	Mevzuat bilgisi eksikliği veya işe başlatma süreçlerinin yanlış uygulanması
76	İdari PERSONEL İŞLERİ BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Mazeret İzin İşlemi	Mazeret izninin yanlış veya usulsüz olarak verilmesi	Mevzuat bilgisi eksikliği veya personel talebinin yanlış değerlendirilmesi
77			İzin kayıtlarının hatalı veya eksik tutulması	Dikkatsizlik veya veri girişinde kontrol eksikliğinin olması

78	İdari PERSONEL İŞLERİ BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Sihhi İzin İşlemi	İzin kayıtlarının eksik veya hatalı tutulması	Veri girişinde kontrol eksikliğinin olması veya dokümantasyon eksikliği
79	İdari PERSONEL İŞLERİ BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Sihhi İzin İşlemi	Kişisel sağlık bilgilerinin yetkisiz kişilerle paylaşılması.	Veri güvenliği prosedürlerinin uygulanmaması.
80	İdari PERSONEL İŞLERİ BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Ücretsiz İzin İşlemi	Ücretsiz iznin yanlış veya usulsüz olarak verilmesi	Mevzuat bilgisi eksikliği veya izin talebinin yanlış değerlendirilmesi
81			İzin sürecinin gecikmesi	Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya yoğun iş yükü
82	İdari PERSONEL İŞLERİ BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Yıllık İzin İşlemi	Yıllık iznin yanlış veya usulsüz verilmesi	Mevzuat ve izin planlaması bilgisi eksikliği
83	İdari PERSONEL İŞLERİ BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	İşten Ayrılma İşlemleri	İşten ayrılma sürecinin usulsüz veya hatalı yürütülmesi	Mevzuat ve prosedür bilgisi eksikliği
84			Ayrılan personel kayıtlarının hatalı veya eksik tutulması	Veri girişinde kontrol eksikliği veya dokümantasyon eksikliği
85			Sürecin gecikmesi	Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya iş yoğunluğu
86			Kurumsal süreçlerin aksaması ve itibar kaybı	Sorumlulukların net olmaması ve süreç dokümantasyon eksikliği
87	İdari PERSONEL İŞLERİ BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Vekalet İşlemleri	Vekalet yetkisinin hatalı veya usulsüz verilmesi	Mevzuat ve prosedür bilgisinin eksik olması veya yetki devrinin yanlış yapılması
88	İdari PERSONEL İŞLERİ BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Vekalet İşlemleri	Vekalet sürecinin gecikmesi veya aksaması	Onay ve imza süreçlerinin yavaş işlemesi veya koordinasyon eksikliği
89	Mali TAHAKKUK VE SATIN ALMA BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Atanan Personel İşlemi	Tahakkuk işlemlerinin eksik ya da yanlış yapılması	Atanan personelin bordro, mali mevzuat veya kurum prosedürleri konusunda yeterli bilgiye sahip olmaması; eğitimin yetersizliği
90			Personelin kendi lehine veya yakınları lehine işlem yapması	İç denetim mekanizmalarının zayıf olması
91			Personel değişikliklerinde bilgi kaybı	Görev devri sürecinin belgelenmemesi, bilgi aktarımının yetersiz yapılması
92			Tahakkuk sürecine ilişkin belge ve kayıtların usule uygun tutulmaması	Atanan personelin dokümantasyon standartlarına uymaması, gerekli belgeleri eksik veya hatalı hazırlaması
93	Mali TAHAKKUK VE SATIN ALMA BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Sürekli Görev Yoluyla İşlemi	Sürekli görev yoluyla ödemelerinin yanlış hesaplanması	Personel dikkatsizliği
94			Seyahat masraflarının yanlış kategoriye göre ödenmesi	Sürekli görev yoluğuna ilişkin harcamaların (otel, yemek, ulaşım vb.) yanlış veya fazla raporlanması
95			Fazla ya da eksik ödeme yapılması	Yurtdışı sürekli görevlerde döviz kuru farklarının personel tarafından dikkate alınmaması
96	Mali TAHAKKUK VE SATIN ALMA BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Doğrudan Temin Yoluyla Satın alma İşlemi	Rekabetçi teklif alınmaması nedeniyle piyasa fiyatlarının üzerinde ödeme yapılması	Maliyet araştırmasının yapılmaması
97			Doğrudan temin sürecinde, açık ihale veya teklif alma yöntemlerinin uygulanmaması	Satın alma sürecinde şeffaflık eksikliği
98			Doğrudan teminle alınan ürünlerin envanterde fazla birikmesi veya gereksiz stokların oluşması	Envanter yönetimi eksiklikleri
99	Mali TAHAKKUK VE SATIN ALMA BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Giyecek Yardımı Ödemesi	Yanlış Yardım Miktarlarının Belirlenmesi	Personel dikkatsizliği
100			İhtiyacı olanlara ulaşılamaması	Süreç belirsizliği, standart iş akışı oluşturulmaması
101			Yardımanın Eşit ve Adil Dağıtılmaması	Personel tarafından etik ilkelere uygun davranılmaması
102	Mali TAHAKKUK VE SATIN ALMA BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Fatura Ödeme işlemleri (Telefon, Elektrik ve Su Faturası)	Yanlış Fatura Ödemelerinin yapılması	Personel tarafından gerekli takibin yapılmaması
103			Ödeme Süresinin Aşılması	Personel tarafından gerekli takibin yapılmaması

104	Mali TAHAKKUK VE SATIN ALMA BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Yanlış Tahmin Edilen Gelir ve Giderler nedeniyle bütçenin yetersizliği	Yetkili kişilerin gerçekçi hesaplamalar yapmaması
105			Verilerin iyi değerlendirilmemesi nedeniyle yanlış kararların alınması	Yetkili kişilerin sürece hakim olmaması
106			Yanlış hesaplama nedeniyle mali zarar	Birim kontrol mekanizmalarının eksikliği
107			Bütçe sapmalarının tespit edilememesi	Yetersiz Bütçe Güncelleme ve İzleme
108	İdari TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Aylık dönem raporlarının zamanında hazırlanıp gönderilmemesi	Raporlama dönemlerine ilişkin takibin yapılmaması veya gecikmesi
109			Raporlarda yer alan taşınır giriş-çıkış bilgilerinin eksik veya hatalı olması	Taşınır kayıt sistemindeki verilerin güncel olmaması
110			Raporların dayanağı olan belgelerin (Varlık İşlem Fişleri, teslim tutanakları vb.) tamamlanmaması	Raporlama sürecinde kontrol ve onay mekanizmalarının yetersizliği
111			Raporların dosyada veya sistemde uygun şekilde muhafaza edilmemesi	Belge arşivleme ve dosyalama süreçlerinin düzensiz yürütülmesi
112	İdari TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Demirbaş Malzemelerin Kayıt İşlemi	Demirbaş kayıtlarının eksik veya hatalı tutulması	Devir ve giriş işlemlerinin yürütülmesinde kontrol ve gözetim eksikliği
113			Devir alma ve giriş işlemlerinde taşınır envanterinin gerçeği yansıtılmaması	Taşınır kayıt ve kontrol yetkililerinin dikkat veya bilgi eksikliği
114			Taşınır sorumluluğunun doğru kişiye veya birime atfedilmemesi	Belgelerin eksik hazırlanması veya kayıt sistemine hatalı girilmesi
115			Yıl sonu sayım ve denetim işlemlerinde uyumsuzlukların ortaya çıkması	Taşınır işlem süreçlerinde görevli personel arasında koordinasyon ve iletişim yetersizliği
116			Mali raporlama ve taşınır yönetimi sisteminde bilgi bütünlüğünün bozulması	Kayıt sisteminde gerekli güncellemelerin zamanında yapılmaması
117	İdari TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Depoda bulunan taşınırın fiili durumu ile kayıtların uyumsuzluğu	Yıl sonu sayım planının zamanında hazırlanıp uygulanmaması
118			Yıl sonu sayım işlemlerinin zamanında yapılmaması	Depo düzeni ve malzeme etiketleme sisteminin yetersizliği
119			Sayım tutanakları ve cetvellerin eksik veya hatalı hazırlanması	Taşınır kayıt ve kontrol yetkililerinin iş yoğunluğu veya dikkat eksikliği
120			Depo düzeni ve kayıt sisteminin kontrolsüz olması nedeniyle taşınır kaybı veya fazlası	Sayım ekibi tarafından yapılan ölçüm, sayım veya kayıt hataları
121			Sayım sonuçlarının varlık işlem fişlerine doğru şekilde yansıtılmaması	Kontrol ve gözetim mekanizmalarının yetersiz olması
122			Denetimlerde kayıt tutarsızlıkları nedeniyle bulgu oluşması	Kayıtların taşınır yönetim sistemine zamanında ve doğru girilmemesi
123	İdari TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Hurdaya Ayırma İşlemi	Hurdaya ayrılması gereken taşınırın tespitinde hata yapılması	Hurda tespit ve değerlendirme komisyonunun etkin çalışmaması veya geç toplanması
124			Hurdaya ayrılan taşınırın varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi	Varlık işlem fişi ve hurda listelerinin eksik ya da hatalı düzenlenmesi
125			Hurda işlemlerinin onay ve teslim süreçlerinde gecikme veya usulsüzlük	Taşınır kayıt sisteminde gerekli çıkış işlemlerinin zamanında yapılmaması
126			Hurdaya ayrılan malzemelerin kayıt sisteminden çıkarılmaması nedeniyle kayıt-fiziksel durum uyumsuzluğu	Hurdaya ayırma sürecinde kontrol ve denetim mekanizmalarının yetersizliği
127			Hurdaya ayrılan malzemelerin yetkisiz kişilerce kullanılması veya kaybolması	Görevli personelin mevzuat veya prosedürlere hâkim olmaması
128			Denetimlerde belge eksikliği nedeniyle bulgu oluşması	Hurda malzemelerin geçici depolanması sırasında güvenlik önlemlerinin yetersizliği
129	İdari TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Zimmet fişlerinin eksik veya hatalı düzenlenmesi	Zimmet işlemlerinin yürütülmesinden sorumlu personelin prosedürlere tam hâkim olmaması
130			Taşınırın zimmet kayıt sistemine zamanında işlenmemesi	Taşınır kayıt sisteminde işlemlerin manuel veya gecikmeli yapılması
131			Zimmet devri veya iade işlemlerinin yapılmaması nedeniyle sorumluluk karmaşası	Zimmet devir ve iade süreçlerinde kontrol mekanizmalarının yetersizliği
132			Zimmetli taşınırın kaybolması, hasar görmesi veya izinsiz kullanılması	Görev değişikliklerinde zimmet devrinin zamanında gerçekleştirilmemesi
133			Personel değişimlerinde zimmet devrinin yapılmaması nedeniyle kayıt-fiziksel durum uyumsuzluğu	Fiziksel taşınırın kontrolünün düzenli yapılmaması
134			Zimmet belgelerinin dosyada muhafaza edilmemesi veya denetimlerde ibraz edilememesi	Belge düzenleme ve arşivleme süreçlerinde disiplin eksikliği.
135	İdari TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Zimmette bulunan taşınırın zamanında iade edilmemesi	Taşınır kayıt sisteminde iade işlemlerinin zamanında yapılmaması
136			İade edilen taşınırın sistemde kayıt altına alınmaması veya hatalı kaydedilmesi	Personelin görev değişikliklerinde zimmet devir ve iade işlemlerine gereken önemin verilmemesi
137			Fiziksel olarak iade edilen taşınırın eksik, hasarlı veya kullanılamaz durumda olması	Taşınırın iade sırasında kontrol ve muayene sürecinin yetersiz olması

138			İade sürecine ilişkin varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi	Belge düzenleme ve arşivleme işlemlerinde dikkat ve kontrol eksikliği
139	İdari TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Satın Alınan Taşınır Giriş İşlemleri	Satın alınan taşınırların teslim alınmadan giriş kaydının yapılması	Teslim alma, muayene ve kayıt işlemleri arasında koordinasyon eksikliği
140			Taşınır giriş fişlerinin hatalı veya eksik düzenlenmesi	Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaması
141			Fiziksel teslim alınan malzeme ile fatura ve irsaliye bilgilerinin uyumsuz olması	Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaması
142			Malzeme muayene ve kabul işlemlerinin usulüne uygun yapılmaması	Belgelerin eksik veya hatalı düzenlenmesi (fatura, muayene kabul tutanağı, giriş fişi vb.)
143			Satın alınan taşınırların ambar kayıtlarına zamanında işlenmemesi	Tedarikçiden gelen malzemenin nitelik ve miktar açısından kontrol edilmemesi
144			Giriş belgelerinin (fatura, varlık işlem fişi vb.) eksik arşivlenmesi veya kaybolması	Giriş işlemlerinin gecikmeli yapılması nedeniyle muhasebe ve stok kayıtlarında tutarsızlık oluşması
145	İdari TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Tüketim malzemesi çıkışlarının kayıt altına alınmaması veya eksik kaydedilmesi	Çıkış işlemleri sırasında kontrol ve onay mekanizmasının yetersiz olması
146			Çıkış işlemlerine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi	Varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya hatalı düzenlenmesi
147			Çıkış yapılan malzeme ile talep edilen malzeme arasında farklılık olması	Stok yönetimi sisteminde gecikmeli veya manuel giriş yapılması
148			Tüketim malzemesi stok bilgilerinin güncel olmaması	Malzeme taleplerinin uygunluk kontrolünün yapılmaması
149			Aylık veya dönemsel raporların oluşturulmaması veya arşivlenmemesi	Görev tanımlarının net olmaması nedeniyle yetki karmaşası
150	İdari TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Taşınır Devretme İşlemleri	Taşınırların devrine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi	Personelin süreci takip etmemesi
151			Devir işlemlerinde eksik veya hatalı kayıt yapılması	Yetki ve sorumlulukların net tanımlanmamış olması
152			Devir edilen taşınırların fiilen teslim edilmemesi veya farklı malzemenin devredilmesi	Teslim-tesellüm sürecinde kontrol eksikliği
153			Devir belgelerinin zamanında sisteme işlenmemesi	Belgelerin arşivleme sürecinde ihmalkarlık veya kayıt disiplini eksikliği
154			Devir işlemiyle ilgili belgelerin dosyada muhafaza edilmemesi	İşlemlerin manuel yürütülmesi nedeniyle hata payının artması
155	İdari TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ İŞ AKIŞ SÜRECİ	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Devir alınan taşınırların varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi	Devir sürecinde gerekli varlık işlem fişlerinin zamanında ve doğru şekilde düzenlenmemesi
156			Devir alınan taşınırların kayıt sistemine hatalı veya eksik girilmesi	Taşınır kayıt ve kontrol sisteminde veri giriş hatalarının yapılması
157			Devir edilen taşınırların fiilen teslim alınmaması	Devir teslim sırasında malzeme kontrolünün yapılmaması veya yüzeysel yapılması
158			Taşınırların niteliği, miktarı veya durumu hakkında hatalı bilginin kayda geçmesi	Taşınır listelerinin gönderici ve alıcı birimler arasında tam mutabakatla yürütülmemesi
159			Devir işlemlerine ilişkin belgelerin dosyada muhafaza edilmemesi	Sorumlu personelin görev ve yetkilerinin açıkça belirlenmemesi
160			Devir alma işlemlerinin gecikmesi nedeniyle envanterde uyumsuzluk yaşanması	Arşivleme ve belge yönetimi süreçlerinde yetersizlik bulunması
<p>İş Süreci(Mali/İdari): 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 sütündür.</p> <p>İş Sürecinin Adı: İş süreçlerine yönelik risk listesinden seçilen riskin adının yazıldığı sütündür. (Örneğin;mali iş süreçleri risklerinin alt başlığında olan "Maaş-ücret ödemeleri riskleri" gibi)</p> <p>İş Süreçlerine Yönelik Riskler: İş süreçlerine yönelik risk listesinde sürecin çeşitine göre belirlenmiş risklerin yazıldığı sütündür. Örneğin;Maaş-ücret ödemeleri riskleri grubundaki "Personelin maaş kalemlerini ekleyecek özlük haklarındaki değişikliklerin zamanında ve doğru olarak personel maaş hesaplama sisteminden güncellenmemesi ya da güncellenirken hata yapılması veya zamanında veri girişi yapılmaması" riski gibi)</p> <p>Riskin Sebebi: Bu riskin ortaya çıkmasının nedenlerini belirtir.</p>				

Risk Oylama Formu

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	Volkan DEMİRAY	Mehmet YAVUZ	Aşkın ARSLAN	ETKİ (A+B+C)/3	Harun YALÇINDAĞ	Anıl CEYLAN	Umut EROĞLU	OLASILIK (A+B+C)/3	Risk Puanı (ETKİ X OLASILIK)
1	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Yaklaşık maliyetin gerçekçi tespit edilememesi. Sebeb: Piyasa araştırmasının yetersiz yapılması, güncel fiyat verilerinin dikkate alınmaması	1	1	2	1,33	1	1	2	1,33	1,77777778
2	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: İhale dosyasında istenen belgelerin kontrollerinin yeterince yapılmadan ihalenin sonuçlandırılması. Sebeb: İhale belgeleri ihale komisyonu tarafından yeterince incelenmeden komisyon kararı alınması.	1	1	1	1	1	2	1	1,3333333	1,33333333
3	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Yüklenicinin yeterli düzeyde olmaması Sebeb: Yüklenicilerden istenilen teknik, ekonomi ve mali yeterlilikleri yeterli düzeyde olmaması sonucu yüklenici seçiminin yapılamaması	1	2	1	1,3333333	1	2	2	1,6666667	2,22222222
4	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: İhale dökümanı ve/veya İhale ilanında hata ya da çelişkilerin olması Sebeb: İhale dökümanı ve/veya İhale ilanın hata ya da çelişkiye mahal vermeyecek şekilde hazırlanmasında personel hatasının olması	1	1	1	1	1	2	1	1,3333333	1,33333333
5	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Teknik şartnamenin mevzuata uygun olmaması Sebeb: Şartnamenin yetkin personel tarafından hazırlanmaması ve mevzuatın güncel takip edilmemesi	1	2	1	1,3333333	1	2	2	1,6666667	2,22222222
6	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Rekabetin yeterince sağlanamaması Sebeb: İhale şartlarının daraltıcı düzenlenmesi veya ilan süresinin yetersiz olması	1	1	1	1	2	1	1	1,3333333	1,33333333
7	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: İhalenin iptal edilmesi Sebeb: Yaklaşık maliyet ile teklif bedelleri arasında büyük fark olması veya ödenek yetersizliği	1	1	1	1	1	2	1	1,3333333	1,33333333
8	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Alımın zamanında gerçekleştirilememesi Sebeb: Süreç planlamasının yapılmaması ve onay süreçlerinin gecikmesi	1	1	1	1	2	1	1	1,3333333	1,33333333
9	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Vergi ve SGK borcu kontrolünün yapılmaması Sebeb: Yüklenicinin yasal yükümlülüklerinin sorgulanmaması	1	1	1	1	2	1	1	1,3333333	1,33333333
10	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Elektronik ihale sisteminde teknik aksaklık yaşanması Sebeb: Sistem altyapısındaki teknik sorunlar veya kullanıcı hataları	1	1	1	1	2	1	1	1,3333333	1,33333333
11	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Süreçlerin uzaması Sebeb: İhale onay ve değerlendirme aşamalarında iş yoğunluğu ve personel yetersizliği	1	2	2	1,6666667	1	2	2	1,6666667	2,77777778
12	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Eksik veya hatalı yaklaşık maliyet hesap cetveli hazırlanması Sebeb: hesap cetveli hazırlanması Metraj ve keşif çalışmalarının yeterince detaylı yapılmaması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
13	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: İlanın hatalı yayınlanması Sebeb: İlan metninin kontrol edilmeden yayımlanması	2	1	2	1,6666667	2	1	2	1,6666667	2,77777778
14	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Yaklaşık maliyetin gerçekçi tespit edilememesi. Sebeb: Belgeler konusunda herhangi bir şüpheye düşülmesi durumunda bu konuda yetkin kurumlar/kişiler ile iletişime geçilmemesi	1	1	1	1	2	1	1	1,3333333	1,33333333
15	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Doğrudan temin limitlerinin hatalı uygulanması Sebeb: Parasal limitlerin güncel mevzuata göre kontrol edilmemesi	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778

16	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: İşin bölünerek doğrudan temin yapılması riski	2	2	1	1,6666667	1	1	1	1	1,66666667
			Sebeb: İhtiyacın bütüncül değerlendirilmemesi ve planlama eksikliği									
17	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Piyasa fiyat araştırma tutanağının eksik düzenlenmesi	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Tekliflerin yazılı ve belgeli şekilde kayıt altına alınmaması									
18	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Alımın zamanında gerçekleştirilememesi	1	2	1	1,3333333	1	1	1	1	1,33333333
			Sebeb: Süreç planlamasının yapılmaması ve onay süreçlerinin gecikmesi									
19	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Sözleşme yapılmaması veya eksik düzenlenmesi	1	2	1	1,3333333	1	1	1	1	1,33333333
			Sebeb: Sözleşme zorunluluğu bulunan hallerde yazılı sözleşme düzenlenmemesi									
20	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Fatura ve ödeme sürecinde hata yapılması	1	2	1	1,3333333	2	2	1	1,6666667	2,22222222
			Sebeb: Muayene-kabul işlemlerinin eksik yapılması									
21	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Teknik şartnamenin mevzuata uygun olmaması.	1	2	1	1,3333333	2	1	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Teknik şartnameler yetkin personeller tarafından hazırlanmaması, şartnamenin mevzuata uygun olarak hazırlanmasına özen gösterilmemesidir.									
22	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Proje hazırlama sürecinde kullanıcı isteklerinin çok sık değişmesi	1	1	1	1	1	1	2	1,3333333	1,33333333
			Sebeb: İhtiyaç programının başlangıçta net ve yazılı olarak belirlenmemesi									
23	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Yönetmelik, kanun ve mevzuat değişikliklerinden kaynaklı eksiklikler	1	1	2	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Güncel mevzuatın düzenli takip edilmemesi									
24	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Projelerin eksik/hatalı hazırlanması	1	2	1	1,3333333	1	1	2	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Projeler hazırlanırken mimari,elektrik, makine projelerin uyumsuzluğu nedeniyle eksik/hataların oluşması									
25	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Teknik şartnamenin mevzuata uygun hazırlanmaması	1	2	2	1,6666667	1	1	1	1	1,66666667
			Sebeb: Şartname hazırlanırken ilgili standart ve yönetmeliklerin dikkate alınmaması									
26	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Yeni teknolojilerin projeye entegre edilememesi	1	2	2	1,6666667	1	2	2	1,6666667	2,77777778
			Sebeb: Teknik personelin güncel teknolojik gelişmeleri takip etmemesi									
27	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Projelerin ihale sürecine yetişmemesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: İş programının gerçekçi hazırlanmaması ve personel yetersizliği									
28	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: İhale aşamasında eksik projeler nedeniyle uygulama sırasında değişiklik yapılması	2	1	2	1,6666667	2	1	2	1,6666667	2,77777778
			Sebeb: Uygulama projelerinin ihale öncesi tamamlanmaması									
29	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Metraj ve keşif hataları	1	1	1	1	2	1	1	1,3333333	1,33333333
			Sebeb: Proje detaylarının yeterince geliştirilmemesi									
30	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Zemin etüdünün yetersiz olması	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Yeterli sondaj ve laboratuvar çalışmalarının yapılmaması									
31	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Enerji verimliliği kriterlerine uyumsuzluk	2	2	1	1,6666667	1	1	1	1	1,66666667
			Sebeb: Enerji performans mevzuatının dikkate alınmaması									
32	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Yangın güvenliği açısından eksiklikler	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Yangın yönetmeliği hükümlerinin projeye tam işlenmemesi									

33	İdari	İnşaat Projelerini Çizim Aşaması	Risk: Engelli erişimine uygun olmayan tasarım	1	2	1	1,3333333	1	1	1	1	1,333333333
			Sebeup: Erişilebilirlik standartlarının göz ardı edilmesi									
34	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: Uygulama noktasında sıkıntı yaşanması, projelerin revize edilmek sorunda kalınması ve zaman kaybı	1	2	1	1,3333333	1	1	1	1	1,333333333
			Sebeup: Projelerin eksik/hatalı hazırlanması									
35	İdari	İnşaat Projelerini Çizim Aşaması	Risk: İmalat değişikliğine bağlı süre uzatımı	1	2	1	1,3333333	2	2	1	1,6666667	2,222222222
			Sebeup: Mimari Statik Mekanik ve Elektrik projelerinin birbirleriyle uyumsuz olması									
36	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: İmalat kalemlerinin projeye uygun olmaması	1	2	1	1,3333333	2	1	1	1,3333333	1,777777778
			Sebeup: Malzeme ve imalat seçimlerinin proje ve şartnameye göre yapılmaması									
37	İdari	İnşaat Projelerini Çizim Aşaması	Risk: Vaziyet, Mimari, Statik, Mekanik ve Elektrik imalatlarının uygulamada birbirleriyle uyumsuz olması	1	1	1	1	1	1	2	1,3333333	1,333333333
			Sebeup: Vaziyet,Kot, Mimari, Statik, Mekanik ve Elektrik projelerinin birbirleriyle uyumsuz olması									
38	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: Yüklenicinin işi sözleşme şartlarına uygun yapmaması.	1	1	2	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,777777778
			Sebeup: Yüklenicinin proje,şartname ve mahal listelerini detaylı olarak incelememesi.									
39	İdari	İnşaat Projelerini Çizim Aşaması	Risk: Yüklenicinin ihale şartlarını yerine getirmemesi	1	2	1	1,3333333	1	1	2	1,3333333	1,777777778
			Sebeup: Yüklenici firmanın mali, teknik veya personel yetersizliği, sözleşme hükümlerine tam hâkim olmaması.									
40	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: Malzeme, uygulama veya işçilikte kalite düşüklüğü, şartnameye aykırılık	1	2	2	1,6666667	1	1	1	1	1,666666667
			Sebeup: Malzeme onayı esnasında incelemelerin yetersizliği, iş başı kalite kontrol sistemi kurulmaması									
41	İdari	İnşaat Projelerini Çizim Aşaması	Risk: Döviz kurunda yaşanan dalgalanma	1	2	2	1,6666667	1	2	2	1,6666667	2,777777778
			Sebeup: Döviz piyasasında yaşanan ekonomik belirsizlikler, ithal ürün ve malzeme bağımlılığı ile bütçe planlamasının kur değişimlerine duyarlı olması bu riskin kaynağını oluşturmaktadır.									
42	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: Ödenek yetersizliği nedeniyle işin durması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: İş artışı, fiyat farkı ve KDV dikkate alınmadan bütçe planlaması yapılması									
43	İdari	İnşaat Projelerini Çizim Aşaması	Risk: İş programına uyulmaması	2	1	2	1,6666667	2	1	2	1,6666667	2,777777778
			Sebeup: Detaylı ve gerçekçi iş programının hazırlanmaması									
44	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: Şantiye kazaları ve iş güvenliği riskleri	1	1	1	1	2	1	1	1,3333333	1,333333333
			Sebeup: İş sağlığı ve güvenliği tedbirlerinin yeterince uygulanmaması									
45	İdari	İnşaat Projelerini Çizim Aşaması	Risk: Hakedişlerin hatalı düzenlenmesi	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,777777778
			Sebeup: Yerde ölçüm ve metraj kontrollerinin eksik yapılması									

46	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: Denetim eksikliği	2	2	1	1,6666667	1	1	1	1	1,6666667
			Sebeb: Kontrol teşkilatının düzenli saha denetimi yapmaması									
47	İdari	İnşaat Projelerini Çizim Aşaması	Risk: İş artışı oranının aşılması	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,7777778
			Sebeb: Başlangıçta proje kapsamının net belirlenmemesi									
48	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: Malzeme tedarikinde gecikme	1	2	1	1,3333333	1	1	1	1	1,3333333
			Sebeb: Satın alma planlamasının zamanında yapılmaması									
49	İdari	İnşaat Projelerini Çizim Aşaması	Risk: Sözleşme ihtilafları	1	2	1	1,3333333	1	1	1	1	1,3333333
			Sebeb: Sözleşme hükümlerinin açık ve net düzenlenmemesi									
50	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: Geçici ve kesin kabulde eksiklik tespiti	1	2	1	1,3333333	2	2	1	1,6666667	2,2222222
			Sebeb: Uygulama sürecinde kalite kontrol kayıtlarının tutulmaması									
51	İdari	İnşaat Projelerini Çizim Aşaması	Risk: Çevresel zarar oluşması	1	2	1	1,3333333	2	1	1	1,3333333	1,7777778
			Sebeb: Atık yönetimi ve çevre koruma tedbirlerinin alınmaması									
52	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: Kamu zararının oluşması ve yasal süreçlerin başlaması	1	1	1	1	1	1	2	1,3333333	1,3333333
			Sebeb: Yüklenicinin işi zamanda bitirmemesi sonucu işin fesih yada tasfiye olması.									
53	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Elektrik, Makine ve cihazlardan kullanım esnasında oluşan arızalar.	1	1	2	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,7777778
			Sebeb: İşletme talimatlarına uyulmaması ve kullanıcı hataları									
54	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Cihazların verimsiz çalışması ve sık arıza yapması	1	2	1	1,3333333	1	1	2	1,3333333	1,7777778
			Sebeb: Cihazların periyodik kontrollerin ve bakımlarının zamanında yapılmaması									
55	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Ekonomik ömrünü doldurulan cihazların kullanılması	1	2	2	1,6666667	1	1	1	1	1,6666667
			Sebeb: Yedek parça temininde zorluk yaşanması ve yenileme planının yapılmaması.									
56	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Enerji tüketiminin artması	1	2	2	1,6666667	1	2	2	1,6666667	2,7777778
			Sebeb: Sistem ayarlarının optimize edilmemesi ve izolasyon eksiklikleri									
57	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Elektrik kaynaklı yangın riski	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Aşırı yüklenme, kaçak akım koruma sistemlerinin yetersizliği									
58	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Soğutma/ısıtma kapasitesinin yetersiz kalması	2	1	2	1,6666667	2	1	2	1,6666667	2,7777778
			Sebeb: Kapasite hesaplarının yanlış yapılması veya kullanım yoğunluğunun artması									

59	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Otomasyon sistemlerinin devre dışı kalması	1	1	1	1	2	1	1	1,3333333	1,333333333
			Sebeb: Yazılım güncellemelerinin yapılmaması ve sensör arızaları									
60	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Elektrik kesintilerinde sistemlerin zarar görmesi	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: UPS veya jeneratör kapasitesinin yetersiz olması									
61	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Kazan veya trafo arızası	2	2	1	1,6666667	1	1	1	1	1,66666667
			Sebeb: Düzenli teknik test ve ölçümlerin yapılmaması									
62	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Su basması veya tesisat patlağı	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Basınç testlerinin düzenli yapılmaması									
63	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Klima ve havalandırma sistemlerinde hijyen sorunu	1	2	1	1,3333333	1	1	1	1	1,333333333
			Sebeb: Filtre değişimlerinin zamanında yapılmaması									
64	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Plansız bakım nedeniyle hizmet kesintisi	1	2	1	1,3333333	1	1	1	1	1,333333333
			Sebeb: Bakım takviminin yıllık planlanmaması									
65	İdari	Teknik Tesisat Arızası (Isıtma-Soğutma-Elektrik)	Risk: Bütçe aşımı	1	2	1	1,3333333	2	2	1	1,6666667	2,22222222
			Sebeb: Arızaların önleyici bakım yerine düzeltici bakım şeklinde yürütülmesi									
66	İdari	Atanan Personeli İşe Başlatma İşlemi	Risk: Taşınmaz değerinin gerçekçi tespit edilememesi	1	2	1	1,3333333	2	1	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Yetersiz piyasa araştırması, emsal satışların dikkate alınmaması									
67	İdari	Atanan Personeli İşe Başlatma İşlemi	Risk: Hak sahiplerinin yanlış belirlenmesi	1	1	1	1	1	1	2	1,3333333	1,333333333
			Sebeb: Veraset, hissedarlık ve intikal işlemlerinin incelenmemesi									
68	İdari	Yazışmalar	Risk: Evrakın yanlış birime veya kişiye havale edilmesi	1	1	2	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Dikkatsizlik veya birim/belge sınıflandırmasının doğru yapılmaması									
69	İdari	Yazışmalar	Risk: Evrakın iş akışında gecikmesi veya süresinde tamamlanmaması	1	2	1	1,3333333	1	1	2	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Yoğun iş yükü, onay süreçlerinde bekleme veya takip eksikliği									
70	İdari	Yazışmalar	Risk: EBYS sisteminde hatalı işlem yapılması veya evrakın kaybolması	1	2	2	1,6666667	1	1	1	1	1,66666667
			Sebeb: Sistem kullanım hatası veya personelin teknik bilgi eksikliği									
71	İdari	Yazışmalar	Risk: Gizli veya kişisel içerikli belgelerin yetkisiz erişime açılması	2	1	2	1,6666667	2	1	2	1,6666667	2,77777778
			Sebeb: EBYS yetkilendirmelerinin doğru yapılmaması veya paylaşım disiplini eksikliği									
72	İdari	Yazışmalar	Risk: Kurumsal iletişimde aksama ve koordinasyon bozukluğu yaşanması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Talimatların açık iletilmemesi veya süreçler arası bilgi aktarımının zayıf olması									

73	İdari	Atanan Personeli İşe Başlatma İşlemi	Risk: Personel bilgileri ve belgelerinin yanlış veya eksik kaydedilmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Dikkatsizlik veya veri girişinde kontrol eksikliği									
74	İdari	Atanan Personeli İşe Başlatma İşlemi	Risk: İşe başlatma sürecinin gecikmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya iş yükü fazlalığı									
75	İdari	Atanan Personeli İşe Başlatma İşlemi	Risk: Personelin işe başlatılmasında yasal veya idari hataların yapılması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Mevzuat bilgisi eksikliği veya işe başlatma süreçlerinin yanlış uygulanması									
76	İdari	Mazeret İzin İşlemi	Risk: Mazeret izninin yanlış veya usulsüz olarak verilmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Mevzuat bilgisi eksikliği veya personel talebinin yanlış değerlendirilmesi									
77	İdari	Mazeret İzin İşlemi	Risk: İzin kayıtlarının hatalı veya eksik tutulması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Dikkatsizlik veya veri girişinde kontrol eksikliğinin olması									
78	İdari	Sihhi İzin İşlemi	Risk: İzin kayıtlarının eksik veya hatalı tutulması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Veri girişinde kontrol eksikliğinin olması veya dokümantasyon eksikliği									
79	İdari	Sihhi İzin İşlemi	Risk: Kişisel sağlık bilgilerinin yetkisiz kişilerle paylaşılması.	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Veri güvenliği prosedürlerinin uygulanmaması.									
80	İdari	Ücretsiz İzin İşlemi	Risk: Ücretsiz iznin yanlış veya usulsüz olarak verilmesi	2	1	1	1,3333333	1	1	1	1	1,333333333
			Sebeb: Mevzuat bilgisi eksikliği veya izin talebinin yanlış değerlendirilmesi									
81	İdari	Ücretsiz İzin İşlemi	Risk: İzin sürecinin gecikmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya yoğun iş yükü									
82	İdari	Yıllık İzin İşlemi	Risk: Yıllık iznin yanlış veya usulsüz verilmesi	2	2	2	2	2	2	2	2	4
			Sebeb: Mevzuat ve izin planlaması bilgisi eksikliği									
83	İdari	İşten Ayrılma İşlemleri	Risk: İşten ayrılma sürecinin usulsüz veya hatalı yürütülmesi	2	2	1	1,6666667	1	2	1	1,3333333	2,222222222
			Sebeb: Mevzuat ve prosedür bilgisi eksikliği									
84	İdari	İşten Ayrılma İşlemleri	Risk: Ayrılan personel kayıtlarının hatalı veya eksik tutulması	2	2	2	2	2	2	2	2	4
			Sebeb: Veri girişinde kontrol eksikliği veya dokümantasyon eksikliği									
85	İdari	İşten Ayrılma İşlemleri	Risk: Sürecin gecikmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya iş yoğunluğu									
86	İdari	İşten Ayrılma İşlemleri	Risk: Kurumsal süreçlerin aksaması ve itibar kaybı	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,777777778
			Sebeb: Sorumlulukların net olmaması ve süreç dokümantasyon eksikliği									

87	İdari	Vekalet İşlemleri	Risk: Vekalet yetkisinin hatalı veya usulsüz verilmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Mevzuat ve prosedür bilgisinin eksik olması veya yetki devrinin yanlış yapılması									
88	İdari	Vekalet İşlemleri	Risk: Vekalet sürecinin gecikmesi veya aksaması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Onay ve imza süreçlerinin yavaş işlemesi veya koordinasyon eksikliği									
89	Mali	Atanan Personel İşlemi	Risk: Tahakkuk işlemlerinin eksik ya da yanlış yapılması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Atanan personelin bordro, mali mevzuat veya kurum prosedürleri konusunda yeterli bilgiye sahip olmaması; eğitimin yetersizliği									
90	Mali	Atanan Personel İşlemi	Risk: Personelin kendi lehine veya yakınları lehine işlem yapması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: İç denetim mekanizmalarının zayıf olması									
91	Mali	Atanan Personel İşlemi	Risk: Personel değişikliklerinde bilgi kaybı	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Görev devri sürecinin belgelenmemesi, bilgi aktarımının yetersiz yapılması									
92	Mali	Atanan Personel İşlemi	Risk: Tahakkuk sürecine ilişkin belge ve kayıtların usule uygun tutulmaması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Atanan personelin dokümantasyon standartlarına uymaması, gerekli belgeleri eksik veya hatalı hazırlaması									
93	Mali	Sürekli Görev Yolluğu İşlemi	Risk: Sürekli görev yolluğu ödemelerinin yanlış hesaplanması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Personel dikkatsizliği									
94	Mali	Sürekli Görev Yolluğu İşlemi	Risk: Seyahat masraflarının yanlış kategoriye göre ödenmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Sürekli görev yolluğuna ilişkin harcamaların (otel, yemek, ulaşım vb.) yanlış veya fazla raporlanması									
95	Mali	Sürekli Görev Yolluğu İşlemi	Risk: Fazla ya da eksik ödeme yapılması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Yurtdışı sürekli görevlerde döviz kuru farklarının personel tarafından dikkate alınmaması									
96	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın alma İşlemi	Risk: Rekabetçi teklif alınmaması nedeniyle piyasa fiyatlarının üzerinde ödeme yapılması	2	2	2	2	2	2	2	2	4
			Sebeb: Maliyet araştırmasının yapılmaması									
97	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın alma İşlemi	Risk: Doğrudan temin sürecinde, açık ihale veya teklif alma yöntemlerinin uygulanmaması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Satın alma sürecinde şeffaflık eksikliği									
98	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın alma İşlemi	Risk: Doğrudan teminle alınan ürünlerin envantere fazla birikmesi veya gereksiz stokların oluşması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Envanter yönetimi eksiklikleri									
99	Mali	Giyecek Yardımı Ödemesi	Risk: Yanlış Yardım Miktarlarının Belirlenmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Personel dikkatsizliği									

100	Mali	Giyecek Yardımı Ödemesi	Risk: İhtiyacı olanlara ulaşılamaması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Süreç belirsizliği, standart iş akışı oluşturulmaması									
101	Mali	Giyecek Yardımı Ödemesi	Risk: Yardımın Eşit ve Adil Dağıtılmaması	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Personel tarafından etik ilkelere uygun davranılmaması									
102	Mali	Fatura Ödeme işlemleri (Telefon, Elektrik ve Su Faturası)	Risk: Yanlış Fatura Ödemelerinin yapılması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Personel tarafından gerekli takibin yapılmaması									
103	Mali	Fatura Ödeme işlemleri (Telefon, Elektrik ve Su Faturası)	Risk: Ödeme Süresinin Aşılması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Personel tarafından gerekli takibin yapılmaması									
104	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Yanlış Tahmin Edilen Gelir ve Giderler nedeniyle bütçenin yetersizliği	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Yetkili kişilerin gerçekçi hesaplamalar yapmaması									
105	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Verilerin iyi değerlendirilmemesi nedeniyle yanlış kararların alınması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Yetkili kişilerin sürece hakim olmaması									
106	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Yanlış hesaplama nedeniyle mali zarar	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Birim kontrol mekanizmalarının eksikliği									
107	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Bütçe sapmalarının tespit edilememesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Yetersiz Bütçe Güncelleme ve İzleme									
108	Mali	Taşınır (Tüketim Malzemele ri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Aylık dönem raporlarının zamanında hazırlanıp gönderilmemesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Raporlama dönemlerine ilişkin takibin yapılmaması veya gecikmesi									
109	Mali	Taşınır (Tüketim Malzemele ri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Raporlarda yer alan taşınır giriş-çıkış bilgilerinin eksik veya hatalı olması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Taşınır kayıt sistemindeki verilerin güncel olmaması									
110	Mali	Taşınır (Tüketim Malzemele ri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Raporların dayanağı olan belgelerin (Varlık İşlem Fişleri, teslim tutanakları vb.) tamamlanmaması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Raporlama sürecinde kontrol ve onay mekanizmalarının yetersizliği									
111	Mali	Taşınır (Tüketim Malzemele ri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Raporların dosyada veya sistemde uygun şekilde muhafaza edilmemesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Belge arşivleme ve dosyalama süreçlerinin düzensiz yürütülmesi									
112	Mali	Demirbaş Malzemele rin Kayıt İşlemi	Risk: Demirbaş kayıtlarının eksik veya hatalı tutulması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Devir ve giriş işlemlerinin yürütülmesinde kontrol ve gözetim eksikliği									

113	Mali	Demirbaş Malzemele rin Kayıt İşlemi	Risk: Devir alma ve giriş işlemlerinde taşınır envanterinin gerçeği yansıtması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Taşınır kayıt ve kontrol yetkililerinin dikkat veya bilgi eksikliği									
114	Mali	Demirbaş Malzemele rin Kayıt İşlemi	Risk: Taşınır sorumluluğunun doğru kişiye veya birime atfedilmemesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Belgelerin eksik hazırlanması veya kayıt sistemine hatalı girilmesi									
115	Mali	Demirbaş Malzemele rin Kayıt İşlemi	Risk: Yıl sonu sayım ve denetim işlemlerinde uyumsuzlukların ortaya çıkması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Taşınır işlem süreçlerinde görevli personel arasında koordinasyon ve iletişim yetersizliği									
116	Mali	Demirbaş Malzemele rin Kayıt İşlemi	Risk: Mali raporlama ve taşınır yönetimi sisteminde bilgi bütünlüğünün bozulması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Kayıt sisteminde gerekli güncellemelerin zamanında yapılmaması									
117	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Depoda bulunan taşınırın fiili durumu ile kayıtların uyumaması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Yıl sonu sayım planının zamanında hazırlanıp uygulanmaması									
118	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Yıl sonu sayım işlemlerinin zamanında yapılmaması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Depo düzeni ve malzeme etiketleme sisteminin yetersizliği									
119	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Sayım tutanakları ve cetvellerin eksik veya hatalı hazırlanması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Taşınır kayıt ve kontrol yetkililerinin iş yoğunluğu veya dikkat eksikliği									
120	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Depo düzeni ve kayıt sisteminin kontrolsüz olması nedeniyle taşınır kaybı veya fazlası	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Sayım ekibi tarafından yapılan ölçüm, sayım veya kayıt hataları									
121	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Sayım sonuçlarının varlık işlem fişlerine doğru şekilde yansıtılmaması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Kontrol ve gözetim mekanizmalarının yetersiz olması									
122	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Denetimlerde kayıt tutarsızlıkları nedeniyle bulgu oluşması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Kayıtların taşınır yönetim sistemine zamanında ve doğru girilmemesi									
123	Mali	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılmaları gereken taşınırın tespitinde hata yapılması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Hurda tespit ve değerlendirme komisyonunun etkin çalışmaması veya geç toplanması									
124	Mali	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan taşınırın varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Varlık işlem fişi ve hurda listelerinin eksik ya da hatalı düzenlenmesi									
125	Mali	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurda işlemlerinin onay ve teslim süreçlerinde gecikme veya usulsüzlük	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Taşınır kayıt sisteminde gerekli çıkış işlemlerinin zamanında yapılmaması									
126	Mali	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan malzemelerin kayıt sisteminden çıkarılmaması nedeniyle kayıt-fiziksel durum uyumsuzluğu	2	2	2	2	2	2	2	2	4
			Sebeup: Hurdaya ayırma sürecinde kontrol ve denetim mekanizmalarının yetersizliği									

127	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan malzemelerin yetkisiz kişilerce kullanılması veya kaybolması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Görevli personelin mevzuat veya prosedürlere hâkim olmaması									
128	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Denetimlerde belge eksikliği nedeniyle bulgu oluşması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Hurda malzemelerin geçici depolanması sırasında güvenlik önlemlerinin yetersizliği									
129	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmet fişlerinin eksik veya hatalı düzenlenmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Zimmet işlemlerinin yürütülmesinden sorumlu personelin prosedürlere tam hâkim olmaması									
130	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Taşınırın zimmet kayıt sistemine zamanında işlenmemesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Taşınır kayıt sisteminde işlemlerin manuel veya gecikmeli yapılması									
131	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmet devri veya iade işlemlerinin yapılmaması nedeniyle sorumluluk karmaşası	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Zimmet devir ve iade süreçlerinde kontrol mekanizmalarının yetersizliği									
132	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmetli taşınırın kaybolması, hasar görmesi veya izinsiz kullanılması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Görev değişikliklerinde zimmet devrinin zamanında gerçekleştirilmemesi									
133	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Personel değişimlerinde zimmet devrinin yapılmaması nedeniyle kayıt-fiziksel durum uyumsuzluğu	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Fiziksel taşınırın kontrolünün düzenli yapılmaması									
134	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmet belgelerinin dosyada muhafaza edilmemesi veya denetimlerde ibraz edilememesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Belge düzenleme ve arşivleme süreçlerinde disiplin eksikliği.									
135	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: Zimmette bulunan taşınırın zamanında iade edilmemesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Taşınır kayıt sisteminde iade işlemlerinin zamanında yapılmaması									
136	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: İade edilen taşınırın sistemde kayıt altına alınmaması veya hatalı kaydedilmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Personelin görev değişikliklerinde zimmet devir ve iade işlemlerine gereken önemin verilmemesi									
137	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: Fiziksel olarak iade edilen taşınırın eksik, hasarlı veya kullanılamaz durumda olması	1	2	1	1,3333333	1	1	1	1	1,33333333
			Sebeb: Taşınırın iade sırasında kontrol ve muayene sürecinin yetersiz olması									
138	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: İade sürecine ilişkin varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Belge düzenleme ve arşivleme işlemlerinde dikkat ve kontrol eksikliği									
139	İdari	Satın Alınan Taşınırın Giriş İşlemleri	Risk: Satın alınan taşınırın teslim alınmadan giriş kaydının yapılması	1	2	1	1,3333333	1	1	1	1	1,33333333
			Sebeb: Teslim alma, muayene ve kayıt işlemleri arasında koordinasyon eksikliği									
140	İdari	Satın Alınan Taşınırın Giriş İşlemleri	Risk: Taşınır giriş fişlerinin hatalı veya eksik düzenlenmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaması									

141	İdari	Satın Alınan Taşınır ların Giriş İşlemleri	Risk: Fiziksel teslim alınan malzeme ile fatura ve irsaliye bilgilerinin uyumsuz olması	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaması									
142	İdari	Satın Alınan Taşınır ların Giriş İşlemleri	Risk: Malzeme muayene ve kabul işlemlerinin usulüne uygun yapılmaması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Belgelerin eksik veya hatalı düzenlenmesi (fatura, muayene kabul tutanağı, giriş fişi vb.)									
143	İdari	Satın Alınan Taşınır ların Giriş İşlemleri	Risk: Satın alınan taşınır ların ambar kayıtlarına zamanında işlenmemesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Tedarikçiden gelen malzemenin nitelik ve miktar açısından kontrol edilmemesi									
144	İdari	Satın Alınan Taşınır ların Giriş İşlemleri	Risk: Giriş belgelerinin (fatura, varlık işlem fişi vb.) eksik arşivlenmesi veya kaybolması	1	2	2	1,6666667	1	1	1	1	1,66666667
			Sebeb: Giriş işlemlerinin gecikmeli yapılması nedeniyle muhasebe ve stok kayıtlarında tutarsızlık oluşması									
145	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Tüketim malzemesi çıkışlarının kayıt altına alınmaması veya eksik kaydedilmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Çıkış işlemleri sırasında kontrol ve onay mekanizmasının yetersiz olması									
146	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Çıkış işlemlerine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi	1	1	2	1,3333333	1	1	1	1	1,33333333
			Sebeb: Varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya hatalı düzenlenmesi									
147	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Çıkış yapılan malzeme ile talep edilen malzeme arasında farklılık olması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Stok yönetimi sisteminde gecikmeli veya manuel giriş yapılması									
148	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Tüketim malzemesi stok bilgilerinin güncel olmaması	1	1	2	1,3333333	1	1	1	1	1,33333333
			Sebeb: Malzeme taleplerinin uygunluk kontrolünün yapılmaması									
149	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Aylık veya dönemsel raporların oluşturulmaması veya arşivlenmemesi	1	2	2	1,6666667	1	1	1	1	1,66666667
			Sebeb: Görev tanımlarının net olmaması nedeniyle yetki karmaşası									
150	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Taşınır ların devrine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi	1	2	2	1,6666667	1	1	1	1	1,66666667
			Sebeb: Personelin süreci takip etmemesi									
151	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir işlemlerinde eksik veya hatalı kayıt yapılması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Yetki ve sorumlulukların net tanımlanmamış olması									
152	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir edilen taşınır ların fiilen teslim edilmemesi veya farklı malzemenin devredilmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Teslim-tesellüm sürecinde kontrol eksikliği									
153	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir belgelerinin zamanında sisteme işlenmemesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeb: Belgelerin arşivleme sürecinde ihmalkarlık veya kayıt disiplini eksikliği									
154	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir işlemiyle ilgili belgelerin dosyada muhafaza edilmemesi	1	2	1	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeb: İşlemlerin manuel yürütülmesi nedeniyle hata payının artması									

155	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir alınan taşınırların varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Devir sürecinde gerekli varlık işlem fişlerinin zamanında ve doğru şekilde düzenlenmemesi									
156	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir alınan taşınırların kayıt sistemine hatalı veya eksik girilmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Taşınır kayıt ve kontrol sisteminde veri giriş hatalarının yapılması									
157	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir edilen taşınırların fiilen teslim alınmaması	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Devir teslim sırasında malzeme kontrolünün yapılmaması veya yüzeysel yapılması									
158	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Taşınırların niteliği, miktarı veya durumu hakkında hatalı bilginin kayda geçmesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Taşınır listelerinin gönderici ve alıcı birimler arasında tam mutabakatla yürütülmemesi									
159	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir işlemlerine ilişkin belgelerin dosyada muhafaza edilmemesi	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			Sebeup: Sorumlu personelin görev ve yetkilerinin açıkça belirlenmemesi									
160	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir alma işlemlerinin gecikmesi nedeniyle envantere uyumsuzluk yaşanması	1	1	2	1,3333333	1	2	1	1,3333333	1,77777778
			Sebeup: Arşivleme ve belge yönetimi süreçlerinde yetersizlik bulunması									

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 Sürecinin Adımları: İş sürecindeki riskli adımların yazıldığı sütundur.
5,6,7	Etki A/B/C: Risk değerlendirme çalışmalarında yer alan her bir katılımcının ismi ile etkiye verdiği puanlar, bu sütunlara kaydedilir. Katılımcı sayısına göre bu sütunların sayısı artırılabilir.
8	Etki: Katılımcıların verdikleri puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin (ortalama) etki puanı bulunur.
9,10,11	Olasılık A/B/C: Risk değerlendirme çalışmalarında yer alan her bir katılımcının ismi ile olasılığa verdiği puanlar, bu sütunlara kaydedilir. Katılımcı sayısına göre bu sütunların sayısı artırılabilir.
12	Olasılık: Katılımcıların verdikleri puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin (ortalama) olasılık puanı bulunur.
13	Risk Puanı: Etki puanı(ortalama) ile olasılık puanı (ortalama) çarpılarak Risk Puanı bulunur.

Risk Kayıt Formu												
İdare/Birim/Alt Birim:										Tarih: 15/12/2025		
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	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Yaklaşık maliyetin gerçekçi tespit edilememesi. Sebepl: Piyasa araştırmasının yetersiz yapılması, güncel fiyat verilerinin dikkate alınmaması	Güncel piyasa araştırması yapılarak, en az 3 yazılı fiyat teklifi alınmaktadır. Maliyet hesap cetveli ikinci bir teknik personel tarafından kontrol edilmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Güncel piyasa araştırması yapılarak, en az 3 yazılı fiyat teklifi alınmaktadır. Maliyet hesap cetveli ikinci bir teknik personel tarafından kontrol edilmektedir.		Aşkın ARSLAN	
2	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: İhale dosyasında istenen belgelerin kontrollerinin yeterince yapılmadan ihalenin sonuçlandırılması. Sebepl: İhale belgeleri ihale komisyonu tarafından yeterince incelenmeden komisyon kararı alınması.	Elektronik ihale sistemi yapıldığından sistem otomatik olarak Belge kontrolü yapılmaktadır. Komisyon üyeleri ayrı ayrı inceleme yapmaktadır.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	Elektronik ihale sistemi yapıldığından sistem otomatik olarak Belge kontrolü yapılmaktadır. Komisyon üyeleri ayrı ayrı inceleme yapmaktadır.		Aşkın ARSLAN	
3	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Yüklenicinin yeterli düzeyde olmaması Sebepl: Yüklenicilerden istenilen teknik, ekonomi ve mali yeterlilikleri yeterli düzeyde olmaması sonucu yüklenici seçiminin yapılınması	Yeterlilik kriterlerinin açık belirlenerek, iş deneyim belgeleri doğrulanmakta ve mali tablolar kontrol edilmektedir.	1,33	1,67	2,2222222	Yeni	Yeterlilik kriterlerinin açık belirlenerek, iş deneyim belgeleri doğrulanmakta ve mali tablolar kontrol edilmektedir.		Aşkın ARSLAN	
4	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: İhale dokümanı ve/veya İhale ilanında hata ya da çelişkinin olması Sebepl: İhale dokümanı ve/veya İhale ilanının hata ya da çelişkiye mahal veremeyecek şekilde hazırlanmasında personel hatasının olması	Doküman yayımlanmadan önce hukuki ve teknik ön kontrol yapılmaktadır. standart doküman kullanılmaktadır.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	Doküman yayımlanmadan önce hukuki ve teknik ön kontrol yapılmaktadır. standart doküman kullanılmaktadır.		Aşkın ARSLAN	
5	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Teknik şartnamenin mevzuata uygun olmaması Sebepl: Şartnamenin yetkin personel tarafından hazırlanmaması ve mevzuatın güncel takip edilmemesi	Şartnameler uzman teknik personel tarafından hazırlanmakta, güncel mevzuat kontrolü yapılarak, hukuki uygunluk incelemesi yapılmaktadır.	1,33	1,67	2,2222222	Yeni	Şartnameler uzman teknik personel tarafından hazırlanmakta, güncel mevzuat kontrolü yapılarak, hukuki uygunluk incelemesi yapılmaktadır.		Aşkın ARSLAN	
6	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Rekabetin yeterince sağlanmaması Sebepl: İhale şartlarının daraltıcı düzenlenmesi veya ilan süresinin yetersiz olması	Şartnamelerde marka/model kısıtlamasından kaçınılmakta, ilan süresine uyularak, geniş duyuru yapılmaktadır.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	Şartnamelerde marka/model kısıtlamasından kaçınılmakta, ilan süresine uyularak, geniş duyuru yapılmaktadır.		Aşkın ARSLAN	
7	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: İhale iptal edilmesi Sebepl: Yaklaşık maliyet ile teklif bedelleri arasında büyük fark olması veya ödenek yetersizliği	İhale iptal edilmesini önlemek için Yaklaşık maliyetin gerçekçi hazırlanmasına önem verilmekte ve ödenek üzerinde maliyet belirlenmesi yapılmaktadır.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	İhale iptal edilmesini önlemek için Yaklaşık maliyetin gerçekçi hazırlanmasına önem verilmekte ve ödenek üzerinde maliyet belirlenmesi yapılmaktadır.		Aşkın ARSLAN	
8	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Alımın zamanında gerçekleştirilememesi Sebepl: Süreç planlanmasının yapılmaması ve onay süreçlerinin gecikmesi	Bütçe planlanması yapılarak ihalelere zamanında çıkmaktadır	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	Bütçe planlanması yapılarak ihalelere zamanında çıkmaktadır		Aşkın ARSLAN	
9	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Vergi ve SGK borcu kontrolünün yapılmaması Sebepl: Yüklenicinin yasal yükümlülüklerinin sorgulanmaması	EKAP Platformu üzerinde vergi ve SGK borcu kontrolleri yapılmaktadır.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	EKAP Platformu üzerinde vergi ve SGK borcu kontrolleri yapılmaktadır.		Aşkın ARSLAN	
10	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Elektronik ihale sisteminde teknik aksaklık yaşanması Sebepl: Sistem altyapısındaki teknik sorunlar veya kullanıcı hataları	EKAP altyapı üzerinde sıkıntı olduğu zaman ihale tarihini en yakın zamana ertelemektedir. Ayrıca EKAP sistemi sürekli güncellenmektedir.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	EKAP altyapı üzerinde sıkıntı olduğu zaman ihale tarihini en yakın zamana ertelemektedir. Ayrıca EKAP sistemi sürekli güncellenmektedir.		Aşkın ARSLAN	
11	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Süreçlerin uzaması Sebepl: İhale onay ve değerlendirme aşamalarında iş yoğunluğu ve personel yetersizliği	İş dağılımının dengeli yapılarak, komisyon toplantı takvimi oluşturulmaktadır.	1,67	1,67	2,7777778	Yeni	İş dağılımının dengeli yapılarak, komisyon toplantı takvimi oluşturulmaktadır.		Aşkın ARSLAN	
12	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: Eksik veya hatalı yaklaşık maliyet hesap cetveli hazırlanması Sebepl: hesap cetveli hazırlanması Metraj ve keşif çalışmalarının yeterince detaylı yapılınması	Metrajlar proje üzerinde kontrol edilmektedir, ikinci teknik personel tarafından da kontrol edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Metrajlar proje üzerinde kontrol edilmektedir, ikinci teknik personel tarafından da kontrol edilmektedir.		Aşkın ARSLAN	
13	İdari	Belli İstekliler Arası İhale ve Açık İhale Usulü	Risk: İlanın hatalı yayınlınması Sebepl: İlan metninin kontrol edilmeden yayınlınması	İlanlar gazetede ve Ekapta kontrol edilerek süresi içerisinde yayınlınmaktadır.	1,67	1,67	2,7777778	Yeni	İlanlar gazetede ve Ekapta kontrol edilerek süresi içerisinde yayınlınmaktadır.		Aşkın ARSLAN	
14	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Yaklaşık maliyetin gerçekçi tespit edilememesi. Sebepl: Belgeler konusunda herhangi bir şüpheye düşülmesi durumunda bu konuda yetkin kurumlar/kişiler ile iletişime geçilmemesi.	Yaklaşık maliyetler proje incelenmesi yapılarak hazırlanmakta olup ikinci teknik personel tarafından da kontrol edilmektedir.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	Yaklaşık maliyetler proje incelenmesi yapılarak hazırlanmakta olup ikinci teknik personel tarafından da kontrol edilmektedir.		Aşkın ARSLAN	
15	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Doğrudan temin limitlerinin hatalı uygulanması Sebepl: Parasal limitlerin güncel mevzuata göre kontrol edilmemesi	Güncel parasal limitlerin her yıl kontrol edilmesi, harcama yetkilisi onayı alınması.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Güncel parasal limitlerin her yıl kontrol edilmesi, harcama yetkilisi onayı alınması.		Aşkın ARSLAN	
16	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: İşin bölünerek doğrudan temin yapılması riski Sebepl: İhtiyaç bütünümlü değerlendirilmemesi ve planlama eksikliği	Her yıl sonu Yıllık İhtiyaç planlaması yapılarak, aynı nitelikteki işler birleştirilerek ihaleye çıkmaktadır.	1,67	1,00	1,6666667	Yeni	Her yıl sonu Yıllık İhtiyaç planlaması yapılarak, aynı nitelikteki işler birleştirilerek ihaleye çıkmaktadır.		Aşkın ARSLAN	
17	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Piyasa fiyat araştırma tutanağının eksik düzenlenmesi Sebepl: Tekliflerin yazılı ve belgeli şekilde kayıt altına alınmaması	Standart piyasa araştırma formu kullanılarak, yazılı teklifler alınmaktadır.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Standart piyasa araştırma formu kullanılarak, yazılı teklifler alınmaktadır.		Aşkın ARSLAN	
18	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Alımın zamanında gerçekleştirilememesi Sebepl: Süreç planlanmasının yapılmaması ve onay süreçlerinin gecikmesi	Süreç planlaması yapılarak alımlar zamanında yapılmaktadır. Gerçekleştirme ve Harcama görevlisi tarafından kontrol edilerek onaylanmaktadır.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	Süreç planlaması yapılarak alımlar zamanında yapılmaktadır. Gerçekleştirme ve Harcama görevlisi tarafından kontrol edilerek onaylanmaktadır.		Aşkın ARSLAN	

19	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Sözleşme yapılması veya eksik düzenlenmesi Sebe: Sözleşme zorunluluğu bulunan hallerde yazılı sözleşme düzenlenmesi	Tüm yapım işlerine ait doğrudan temin alımlarında sözleşme imzalanmadan işe başlanmamaktadır.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	Tüm yapım işlerine ait doğrudan temin alımlarında sözleşme imzalanmadan işe başlanmamaktadır.	Aşkın ARSLAN	
20	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Fatura ve ödeme sürecinde hata yapılması Sebe: Muayene-kabul işlemlerinin eksik yapılması	Muayene-kabul tutanağı düzenlenerek, gerçekleştirme görevlisi tarafından kontrol edilmektedir.	1,33	1,67	2,2222222	Yeni	Muayene-kabul tutanağı düzenlenerek, gerçekleştirme görevlisi tarafından kontrol edilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
21	İdari	Doğrudan Temin Usulü	Risk: Teknik şartnamenin mevzuata uygun olmaması. Sebe: Teknik şartnameler yetkin personel tarafından hazırlanması, şartnamenin mevzuata uygun olarak hazırlanmasına özen gösterilmemesidir.	Teknik şartnameler yetkin personeller tarafından hazırlanmakta, şartnamenin mevzuata uygun olarak hazırlanmaktadır.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Teknik şartnameler yetkin personeller tarafından hazırlanmakta, şartnamenin mevzuata uygun olarak hazırlanmaktadır.	Aşkın ARSLAN	
22	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Proje hazırlama sürecinde kullanıcı isteklerinin çok sık değişmesi Sebe: İhtiyaç programının başlangıçta net ve yazılı olarak belirlenmesi	Başlangıçta onaylı ihtiyaç programı hazırlanarak proje çizilmektedir.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	Başlangıçta onaylı ihtiyaç programı hazırlanarak proje çizilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
23	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Yönetmelik, kanun ve mevzuat değişikliklerinden kaynaklı eksiklikler Sebe: Güncel mevzuatın düzenli takip edilmesi	Genellikle Resmi Gazete ve meslek odası gibi duyuruların düzenli takip edilmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Genellikle Resmi Gazete ve meslek odası gibi duyuruların düzenli takip edilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
24	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Projelerin eksik/hatalı hazırlanması Sebe: Projeler hazırlanırken mimari,elektrik, makine projelerin uyumsuzluğu nedeniyle eksik/hataların oluşması	Proje hazırlanırken diğer projelerin çizime uygun olarak proje kontrol ekibi tarafından kontrol edilmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Proje hazırlanırken diğer projelerin çizime uygun olarak proje kontrol ekibi tarafından kontrol edilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
25	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Teknik şartnamenin mevzuata uygun hazırlanmaması Sebe: Şartname hazırlanırken ilgili standart ve yönetmeliklerin dikkate alınmaması	Şartname hazırlanırken ilgili standart ve yönetmeliklerin dikkate alınarak mevzuata uygun hazırlanmaktadır.	1,67	1,00	1,6666667	Yeni	Şartname hazırlanırken ilgili standart ve yönetmeliklerin dikkate alınarak mevzuata uygun hazırlanmaktadır.	Aşkın ARSLAN	
26	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Yeni teknolojilerin projeye entegre edilmemesi Sebe: Teknik personelin güncel teknolojik gelişmeleri takip etmemesi	Güncel teknolojik gelişmeleri takip edilerek projelere işlenmektedir.	1,67	1,67	2,7777778	Yeni	Güncel teknolojik gelişmeleri takip edilerek projelere işlenmektedir.	Aşkın ARSLAN	
27	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Projelerin ihale sürecine yetişmemesi Sebe: İş programının gerçekçi hazırlanmaması ve personel yeterliliği	Hizmet içi eğitimler düzenlenmekte, teknik seminerlere katılım sağlanmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Hizmet içi eğitimler düzenlenmekte, teknik seminerlere katılım sağlanmaktadır.	Aşkın ARSLAN	
28	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: İhale aşamasında eksik projeler nedeniyle uygulama sırasında değişiklik yapılması Sebe: Uygulama projelerinin ihale öncesi tamamlanmaması	Uygulama projeleri zamanında hazırlanmasına çalışmakta geç kalması sonucu proje firmasına cezalı süre başlatılmakta uygulamada sıkıntı olmayacak duruma getirilmektedir.	1,67	1,67	2,7777778	Yeni	Uygulama projeleri zamanında hazırlanmasına çalışmakta geç kalması sonucu proje firmasına cezalı süre başlatılmakta uygulamada sıkıntı olmayacak duruma getirilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
29	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Metraj ve keşif hataları Sebe: Proje detaylarının yeterince geliştirilmemesi	Uygulama projelerinin ihale öncesi tamamlanmakta ve kontrol onayının alındıktan sonra metraj ve keşifler çıkarılmakta teknik personel tarafından kontrol edilmektedir.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	Uygulama projelerinin ihale öncesi tamamlanmakta ve kontrol onayının alındıktan sonra metraj ve keşifler çıkarılmakta teknik personel tarafından kontrol edilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
30	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Zemin etüdünün yetersiz olması Sebe: Yeterli sondaj ve laboratuvar çalışmalarının yapılması	Yetkili firmalara sondaj yaptırılmakta, zemin raporunun teknik kontrolü yapılmaktadır.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Yetkili firmalara sondaj yaptırılmakta, zemin raporunun teknik kontrolü yapılmaktadır.	Aşkın ARSLAN	
31	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Enerji verimliliği kriterlerine uyumsuzluk Sebe: Enerji performans mevzuatının dikkate alınmaması	Proje çizimleri enerji performansına uygun olarak çizilmekte, enerji verimliliği kriterlerine uyulmaktadır.	1,67	1,00	1,6666667	Yeni	Proje çizimleri enerji performansına uygun olarak çizilmekte, enerji verimliliği kriterlerine uyulmaktadır.	Aşkın ARSLAN	
32	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Yangın güvenliği açısından eksiklikler Sebe: Yangın yönetmeliği hükümlerinin projeye tam işlenmesi	Projelerimiz yangın yönetmeliğine uygun olarak çizilmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Projelerimiz yangın yönetmeliğine uygun olarak çizilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
33	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Engelli erişimine uygun olmayan tasarım Sebe: Erişilebilirlik standartlarının göz ardı edilmesi	Erişilebilirlik standartlarına göre proje kontrolü yapılarak projeler çizilmektedir.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	Erişilebilirlik standartlarına göre proje kontrolü yapılarak projeler çizilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
34	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: Uygulama noktasında sıkıntı yaşanması, projelerin revize edilmek zorunda kalması ve zaman kaybı Sebe: Projelerin eksik/hatalı hazırlanması	Projelerin birbirine uygunluğuna göre çizilmekte uygulama aşamasında projeler karşılaştırılarak hatalı imalatlar çikarsa düzeltilmektedir.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	Projelerin birbirine uygunluğuna göre çizilmekte uygulama aşamasında projeler karşılaştırılarak hatalı imalatlar çikarsa düzeltilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
35	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: İmalat değişikliğine bağlı süre uzatımı Sebe: Mimari Statik Mekanik ve Elektrik projelerinin birbirleriyle uyumsuz olması	İmalat esnasında Vaziyet,Kot, Mimari, Statik, Mekanik ve Elektrik projelerinin birbirleriyle karşılaştırılması yapılmaktadır.	1,33	1,67	2,2222222	Yeni	İmalat esnasında Vaziyet,Kot, Mimari, Statik, Mekanik ve Elektrik projelerinin birbirleriyle karşılaştırılması yapılmaktadır.	Aşkın ARSLAN	
36	İdari	İnşaat İmalatlarında Uygulama Çizim Aşaması	Risk: İmalat kalemlerinin projeye uygun olmaması Sebe: Malzeme ve imalat seçimlerinin proje ve şartnameye göre yapılması	Malzeme ve imalatların uygulama öncesinde proje ve teknik şartnameye uygunluğunun kontrol teşkilatı tarafından incelenmekte ve malzeme onayı verilmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Malzeme ve imalatların uygulama öncesinde proje ve teknik şartnameye uygunluğunun kontrol teşkilatı tarafından incelenmekte ve malzeme onayı verilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
37	İdari	İnşaat Projelerinin Çizim Aşaması	Risk: Vaziyet, Mimari, Statik, Mekanik ve Elektrik imalatlarının uygulamada birbirleriyle uyumsuz olması Sebe: Vaziyet,Kot, Mimari, Statik, Mekanik ve Elektrik projelerinin birbirleriyle uyumsuz olması	İmalat esnasında Vaziyet,Kot, Mimari, Statik, Mekanik ve Elektrik projelerinin birbirleriyle karşılaştırılması yapılmaktadır.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	İmalat esnasında Vaziyet,Kot, Mimari, Statik, Mekanik ve Elektrik projelerinin birbirleriyle karşılaştırılması yapılmaktadır.	Aşkın ARSLAN	

38	İdari	İnşaat İmalatlarında a UygulamaÇizim Aşaması	Risk: Yüklenicinin işi sözleşme şartlarına uygun yapmaması. Sebeup: Yüklenicinin proje, şartname ve mahal listelerini detaylı olarak incelememesi.	Yüklenicinin sözleşme, proje ve teknik şartnameleri detaylı incelemesi ve kontrol teşkilatının düzenli saha denetimleri gerçekleştirmesi yapılması hakkında uyarılarda bulunulmaktadır.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Yüklenicinin sözleşme, proje ve teknik şartnameleri detaylı incelemesi ve kontrol teşkilatının düzenli saha denetimleri gerçekleştirmesi yapılması hakkında uyarılarda bulunulmaktadır.			Aşkın ARSLAN
39	İdari	İnşaat Projesinin Çizim Aşaması	Risk: Yüklenicinin ihale şartlarını yerine getirmemesi. Sebeup: Yüklenici firmanın mali, teknik veya personel yetersizliği, sözleşme hükümlerine tam hâkim olmaması.	İhale sürecinde yüklenici firmanın mali ve teknik yeterliliğinin titizlikle değerlendirilmediği ve sözleşme hükümlerinin yükleniciye açık şekilde bildirilmediği. İş başlarken personel taahhütnamesi istenmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	İhale sürecinde yüklenici firmanın mali ve teknik yeterliliğinin titizlikle değerlendirilmediği ve sözleşme hükümlerinin yükleniciye açık şekilde bildirilmediği. İş başlarken personel taahhütnamesi istenmektedir.			Aşkın ARSLAN
40	İdari	İnşaat İmalatlarında a UygulamaÇizim Aşaması	Risk: Malzeme, uygulama veya işçilikte kalite düşüklüğü, şartnameye aykırılık Sebeup: Malzeme onayı esnasında incelemelerin yetersizliği, iş başı kalite kontrol sistemi kurulmaması	Malzeme onay süreçlerinin titizlikle yürütülmediği, uygulama sırasında düzenli saha kontrollerinin yapılması	1,67	1,00	1,6666667	Yeni	Malzeme onay süreçlerinin titizlikle yürütülmediği, uygulama sırasında düzenli saha kontrollerinin yapılması			Aşkın ARSLAN
41	İdari	İnşaat Projesinin Çizim Aşaması	Risk: Döviz kurunda yaşanan dalgalanma Sebeup: Döviz piyasasında yaşanan ekonomik belirsizlikler, ithal ürün ve malzeme bağımlılığı ile bütçe planlamasının kur değişimlerine duyarlı olması bu riskin kaynağını oluşturmaktadır.	Bütçe planlamasında kur dalgalanmalarının dikkate alınmaması, alternatif yerli malzeme seçeneklerinin değerlendirilmesi yapılmaması ve en önemlisi fiyat farkı uygulanmaktadır.	1,67	1,67	2,7777778	Yeni	Bütçe planlamasında kur dalgalanmalarının dikkate alınmaması, alternatif yerli malzeme seçeneklerinin değerlendirilmesi yapılmaması ve en önemlisi fiyat farkı uygulanmaktadır.			Aşkın ARSLAN
42	İdari	İnşaat İmalatlarında a UygulamaÇizim Aşaması	Risk: Ödenek yetersizliği nedeniyle işin durması Sebeup: İş artışı, fiyat farkı ve KDV dikkate alınmadan bütçe planlaması yapılması	İş artışı, fiyat farkı ve KDV gibi mali kalemlerin bütçe planlamasına dahil edilmemesi ve gerekli ödeneklerin önceden planlanmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	İş artışı, fiyat farkı ve KDV gibi mali kalemlerin bütçe planlamasına dahil edilmemesi ve gerekli ödeneklerin önceden planlanmaktadır.			Aşkın ARSLAN
43	İdari	İnşaat Projesinin Çizim Aşaması	Risk: İş programına uyulmaması Sebeup: Detaylı ve gerçekçi iş programının hazırlanmaması	Detaylı ve gerçekçi bir iş programı hazırlanmaması, ilerleme takibinin düzenli yapılması ve gerekli durumlarda iş programının güncellenmemesi.	1,67	1,67	2,7777778	Yeni	Detaylı ve gerçekçi bir iş programı hazırlanmaması, ilerleme takibinin düzenli yapılması ve gerekli durumlarda iş programının güncellenmemesi.			Aşkın ARSLAN
44	İdari	İnşaat İmalatlarında a UygulamaÇizim Aşaması	Risk: Şantiye kazaları ve iş güvenliği riskleri Sebeup: İş sağlığı ve güvenliği tedbirlerinin yeterince uygulanmaması	İş sağlığı ve güvenliği tedbirlerinin yeterince uygulanmaması ile ilgili yüklenici firmaya uyarılar bulunup önlemler alınması sağlanıyor.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	İş sağlığı ve güvenliği tedbirlerinin yeterince uygulanmaması ile ilgili yüklenici firmaya uyarılar bulunup önlemler alınması sağlanıyor.			Aşkın ARSLAN
45	İdari	İnşaat Projesinin Çizim Aşaması	Risk: Hakedişlerin hatalı düzenlenmesi Sebeup: Yerinde ölçüm ve metraj kontrollerinin eksik yapılması	Hakediş öncesinde yerinde ölçüm ve metraj kontrollerinin yapılması ve kontrol teşkilatı tarafından detaylı inceleme gerçekleştirilmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Hakediş öncesinde yerinde ölçüm ve metraj kontrollerinin yapılması ve kontrol teşkilatı tarafından detaylı inceleme gerçekleştirilmektedir.			Aşkın ARSLAN
46	İdari	İnşaat İmalatlarında a UygulamaÇizim Aşaması	Risk: Denetim eksikliği Sebeup: Kontrol teşkilatının düzenli saha denetimi yapmaması	Kontrol teşkilatı tarafından düzenli saha denetimleri yapılması ve uygulamaların proje ve şartnameye uygunluğunun kontrol edilmektedir.	1,67	1,00	1,6666667	Yeni	Kontrol teşkilatı tarafından düzenli saha denetimleri yapılması ve uygulamaların proje ve şartnameye uygunluğunun kontrol edilmektedir.			Aşkın ARSLAN
47	İdari	İnşaat Projesinin Çizim Aşaması	Risk: İş artışı oranının aşılması Sebeup: Başlangıçta proje kapsamının net belirlenmemesi	Proje kapsamının başlangıç aşamasında net olarak belirlenmesi ve gerekli durumlarda revizyonların kontrollü şekilde yapılması.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Proje kapsamının başlangıç aşamasında net olarak belirlenmesi ve gerekli durumlarda revizyonların kontrollü şekilde yapılması.			Aşkın ARSLAN
48	İdari	İnşaat İmalatlarında a UygulamaÇizim Aşaması	Risk: Malzeme tedarikinde gecikme Sebeup: Satın alma planlamasının zamanında yapılması	İnşaat başlangıcında müteahhit firmadan malzeme onayı için markalar istenirken malzemeler onaylanarak satın alınmaları ve tedarik planlamalarının yüklenici firmaya iş programına uygun şekilde yapılması ve kritik malzemeler için alternatif tedarik kaynaklarının belirlenmesi gerektiği ile ilgili uyarılar yapılmaktadır.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	İnşaat başlangıcında müteahhit firmadan malzeme onayı için markalar istenirken malzemeler onaylanarak satın alınmaları ve tedarik planlamalarının yüklenici firmaya iş programına uygun şekilde yapılması ve kritik malzemeler için alternatif tedarik kaynaklarının belirlenmesi gerektiği ile ilgili uyarılar yapılmaktadır.			Aşkın ARSLAN
49	İdari	İnşaat Projesinin Çizim Aşaması	Risk: Sözleşme ihitalları Sebeup: Sözleşme hükümlerinin açık ve net düzenlenmemesi	Sözleşme hükümlerinin açık, net ve detaylı şekilde hazırlanması ve tarafların sözleşme şartlarına uygun hareket etmesi sağlanmaktadır.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	Sözleşme hükümlerinin açık, net ve detaylı şekilde hazırlanması ve tarafların sözleşme şartlarına uygun hareket etmesi sağlanmaktadır.			Aşkın ARSLAN
50	İdari	İnşaat İmalatlarında a UygulamaÇizim Aşaması	Risk: Geçici ve kesin kabulde eksiklik tespiti Sebeup: Uygulama sürecinde kalite kontrol kayıtlarının tutulmaması	Uygulama sürecinde kontrol mühendisleri projeye uygun imalatlar yapılması ve kabul süreçlerinden kurulan komisyonlar yerinde gerekli kontrollerin yapılarak takipler yapılmaktadır.	1,33	1,67	2,2222222	Yeni	Uygulama sürecinde kontrol mühendisleri projeye uygun imalatlar yapılması ve kabul süreçlerinden kurulan komisyonlar yerinde gerekli kontrollerin yapılarak takipler yapılmaktadır.			Aşkın ARSLAN
51	İdari	İnşaat Projesinin Çizim Aşaması	Risk: Çevresel zarar oluşması Sebeup: Atık yönetimi ve çevre koruma tedbirlerinin alınmaması	İnşaat esnasında çevre koruma tedbirlerinin uygulanmaktadır.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	İnşaat esnasında çevre koruma tedbirlerinin uygulanmaktadır.			Aşkın ARSLAN
52	İdari	İnşaat İmalatlarında a UygulamaÇizim Aşaması	Risk: Kamu zararının oluşması ve yasal süreçlerin başlaması Sebeup: Yüklenicinin işi zamanda bitirmemesi sonucu için fesh yada tasfiye olması.	İş programının yakından takip edilmesi, gecikmelerin önlenmesi için gerekli tedbirlerin alınması ve sözleşme hükümlerinin uygulanması	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	İş programının yakından takip edilmesi, gecikmelerin önlenmesi için gerekli tedbirlerin alınması ve sözleşme hükümlerinin uygulanması			Aşkın ARSLAN
53	İdari	Teknik Teşhisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Elektrik, Makine vs cihazlardan kullanım esnasında oluşan arızalar. Sebeup: İşletme talimatlarına uyulmaması ve kullanıcı hataları	Kullanıcılara işletme talimatları hakkında eğitim verilmesi ve cihazların kullanım prosedürlerine uygun şekilde çalıştırılması hakkında bilgilendirilmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Kullanıcılara işletme talimatları hakkında eğitim verilmesi ve cihazların kullanım prosedürlerine uygun şekilde çalıştırılması hakkında bilgilendirilmektedir.			Aşkın ARSLAN
54	İdari	Teknik Teşhisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Cihazların verimsiz çalışması ve sık arıza yapması Sebeup: Cihazların periyodik kontrollerinin ve bakımlarının zamanında yapılması	Cihazların periyodik bakım ve kontrollerinin düzenli olarak yapılması.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Cihazların periyodik bakım ve kontrollerinin düzenli olarak yapılması.			Aşkın ARSLAN
55	İdari	Teknik Teşhisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Ekonomik ömrünü doldurulan cihazların kullanılması Sebeup: Yedek parça temininde zorluk yaşanması ve yenileme planının yapılması.	Ekonomik ömrünü dolduran cihazlar için yenileme planı hazırlanmakta ve yedek parça temininin planlanması yapılmaktadır.	1,67	1,00	1,6666667	Yeni	Ekonomik ömrünü dolduran cihazlar için yenileme planı hazırlanmakta ve yedek parça temininin planlanması yapılmaktadır.			Aşkın ARSLAN
56	İdari	Teknik Teşhisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Enerji tüketiminin artması Sebeup: Sistem ayarlarının optimize edilmediği ve izolasyon eksiklikleri	Sistem ayarlarının optimize edilmemesi, enerji verimliliği çalışmalarının yapılması ve gerekli izolasyon iyileştirmelerinin gerçekleştirilmektedir.	1,67	1,67	2,7777778	Yeni	Sistem ayarlarının optimize edilmemesi, enerji verimliliği çalışmalarının yapılması ve gerekli izolasyon iyileştirmelerinin gerçekleştirilmektedir.			Aşkın ARSLAN

57	İdari	Teknik Tesisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Elektrik kaynaklı yangın riski Sebeup: Aşırı yüklenme, kaçak akım koruma sistemlerinin yetersizliği	Elektrik tesisatının periyodik kontrolünün yapılma, kaçak akım koruma sistemlerinin kurulmakta ve aşırı yüklenmenin önlenmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Elektrik tesisatının periyodik kontrolünün yapılma, kaçak akım koruma sistemlerinin kurulmakta ve aşırı yüklenmenin önlenmektedir.	Aşkın ARSLAN	
58	İdari	Teknik Tesisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Soğutma/istima kapasitesinin yetersiz kalması Sebeup: Kapasite hesaplarının yanlış yapılması veya kullanım yoğunluğunun artması	İstima ve soğutma sistemlerinin kapasite analizlerinin yapılma ve kullanım yoğunluğuna uygun kapasite planlaması yapılmaaktadır.	1,67	1,67	2,7777778	Yeni	İstima ve soğutma sistemlerinin kapasite analizlerinin yapılma ve kullanım yoğunluğuna uygun kapasite planlaması yapılmaaktadır.	Aşkın ARSLAN	
59	İdari	Teknik Tesisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Otomasyon sistemlerinin devre dışı kalması Sebeup: Yazılım güncellemelerinin yapılmaması ve sensör arızaları	Otomasyon sistemlerinin düzenli bakımının yapılma, yazılım güncellemeleri ve sensör kontrolleri yapılmaktadır.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	Otomasyon sistemlerinin düzenli bakımının yapılma, yazılım güncellemeleri ve sensör kontrolleri yapılmaktadır.	Aşkın ARSLAN	
60	İdari	Teknik Tesisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Elektrik kesintilerinde sistemlerin zarar görmesi Sebeup: UPS veya jeneratör kapasitesinin yetersiz olması	UPS ve jeneratör kapasitesinin yeterliliğinin kontrol edilme ve elektrik kesintilerine karşı gerekli güç yedekleme sistemleri düşünülerek proje çizimi yapılma ve projeye uygulanmaktadır.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	UPS ve jeneratör kapasitesinin yeterliliğinin kontrol edilme ve elektrik kesintilerine karşı gerekli güç yedekleme sistemleri düşünülerek proje çizimi yapılma ve projeye uygulanmaktadır.	Aşkın ARSLAN	
61	İdari	Teknik Tesisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Kazan veya trafo arızası Sebeup: Düzenli teknik test ve ölçümlerin yapılmaması	Kazan ve trafoların düzenli teknik test ve ölçümlerinin yapılmaaktadır.	1,67	1,00	1,6666667	Yeni	Kazan ve trafoların düzenli teknik test ve ölçümlerinin yapılmaaktadır.	Aşkın ARSLAN	
62	İdari	Teknik Tesisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Su basması veya tesisat patlağı Sebeup: Basınç testlerinin düzenli yapılmaması	Tesisat sistemlerinde düzenli basınç testlerinin yapılma ve tesisat bakımının gerçekleştirilmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Tesisat sistemlerinde düzenli basınç testlerinin yapılma ve tesisat bakımının gerçekleştirilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
63	İdari	Teknik Tesisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Klima ve havalandırma sistemlerinde hijyen sorunu Sebeup: Filtre değişimlerinin zamanında yapılmaması	Klima ve havalandırma sistemlerinde filtre değişimlerinin düzenli yapılma ve hijyen kontrollerinin gerçekleştirilmektedir.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	Klima ve havalandırma sistemlerinde filtre değişimlerinin düzenli yapılma ve hijyen kontrollerinin gerçekleştirilmektedir.	Aşkın ARSLAN	
64	İdari	Teknik Tesisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Plansız bakım nedeniyle hizmet kesintisi Sebeup: Bakım takviminin yıllık planlanmaması	Yıllık bakım planı hazırlanmakta ve periyodik bakım takviminin düzenli uygulanmaktadır.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	Yıllık bakım planı hazırlanmakta ve periyodik bakım takviminin düzenli uygulanmaktadır.	Aşkın ARSLAN	
65	İdari	Teknik Tesisat Arzısı (İstima-Soğutma-Elektrik)	Risk: Bütçe aşımı Sebeup: Arzaların öncelikli bakım yerine düzeltici bakım şeklinde yürütülmesi	Öncelikli bakım sisteminin uygulanma ve bakım faaliyetlerinin planlı şekilde yürütülmektedir.	1,33	1,67	2,2222222	Yeni	Öncelikli bakım sisteminin uygulanma ve bakım faaliyetlerinin planlı şekilde yürütülmektedir.	Aşkın ARSLAN	
66	İdari	Atanan Personeli İşe Başlatma İşlemi	Taşınmaz değerinin gerçekçi tespit edilememesi Yetersiz piyasa araştırması, emsal satışların dikkate alınmaması	Güncel emsal veri analizi yapılma, lisanslı değerlendirme uzmanlarından destek alınmaktadır.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Güncel emsal veri analizi yapılma, lisanslı değerlendirme uzmanlarından destek alınmaktadır.	Aşkın ARSLAN	
67	İdari	Atanan Personeli İşe Başlatma İşlemi	Hak sahiplerinin yanlış belirlenmesi Veraset, hissedarlık ve intikal işlemlerinin incelenmemesi	Nüfus ve tapu kayıtlarının detaylı incelenme, hukuki danışmanlık alınmaktadır.	1,00	1,33	1,3333333	Yeni	Nüfus ve tapu kayıtlarının detaylı incelenme, hukuki danışmanlık alınmaktadır.	Aşkın ARSLAN	
68	İdari	Yazışmalar	Risk: Evrakın yanlış birime veya kişiye havale edilmesi Sebeup: Dikkatsizlik veya birim/belge sınıflandırmasının doğru yapılmaması	EBYS sistemi üzerinde yapılma olup yanlış kişiye veya birime yapıldığında sorumlu kişiye tekrar gönderilmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	EBYS sistemi üzerinde yapılma olup yanlış kişiye veya birime yapıldığında sorumlu kişiye tekrar gönderilmektedir.	Volkan DEMİRAY Aşkın ARSLAN	
69	İdari	Yazışmalar	Risk: Evrakın iş akışında gecikmesi veya süresinde tamamlanmaması Sebeup: Yoğun iş yükü, onay süreçlerinde bekleme veya takip eksikliği	İş akışı EBYS sistemi üzerinde yapılma olup uzaktan cep telefonu, bilgi sayar, tablet gibi iletişim araçlarında onaylanmaktadır. Unutulmasını engellemek için telefonla arananlar sürecin geçikmesi engellenmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	İş akışı EBYS sistemi üzerinde yapılma olup uzaktan cep telefonu, bilgi sayar, tablet gibi iletişim araçlarında onaylanmaktadır. Unutulmasını engellemek için telefonla arananlar sürecin geçikmesi engellenmektedir.	Volkan DEMİRAY Aşkın ARSLAN	
70	İdari	Yazışmalar	Risk: EBYS sisteminde hatalı işlem yapılması veya evrakın kaybolması Sebeup: Sistem kullanım hatası veya personelin teknik bilgi eksikliği	EBYS kullanıma ilişkin periyodik eğitim verilme, EBYS sistemi üzerinde yapılma olup yanlış kişiye veya birime yapıldığında sorumlu kişiye tekrar gönderilmektedir.	1,67	1,00	1,6666667	Yeni	EBYS kullanıma ilişkin periyodik eğitim verilme, EBYS sistemi üzerinde yapılma olup yanlış kişiye veya birime yapıldığında sorumlu kişiye tekrar gönderilmektedir.	Volkan DEMİRAY Aşkın ARSLAN	
71	İdari	Yazışmalar	Risk: Gizli veya kişisel içerikli belgelerin yetkisiz erişime açılması Sebeup: EBYS yetkilendirmelerinin doğru yapılması veya paylaşım disiplini eksikliği	EBYS'de yetki ve erişim kontrollerinin düzenli olarak gözden geçirilme, gizli belgeler için erişim kısıtlaması uygulanma, personelin veri güvenliği ve gizlilik konusunda bilgilendirilmektedir.	1,67	1,67	2,7777778	Yeni	EBYS'de yetki ve erişim kontrollerinin düzenli olarak gözden geçirilme, gizli belgeler için erişim kısıtlaması uygulanma, personelin veri güvenliği ve gizlilik konusunda bilgilendirilmektedir.	Volkan DEMİRAY Aşkın ARSLAN	
72	İdari	Yazışmalar	Risk: Kurumsal iletişimde aksama ve koordinasyon bozukluğu yaşanması Sebeup: Talimatların açık iletilmemesi veya süreçler arası bilgi aktarımının zayıf olması	Kurum içi iletişim için yazılı talimat ve prosedürlerin oluşturulması, birimler arası koordinasyon toplantıları yapılma, bilgi akışının EBYS üzerinden yürütülmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Kurum içi iletişim için yazılı talimat ve prosedürlerin oluşturulması, birimler arası koordinasyon toplantıları yapılma, bilgi akışının EBYS üzerinden yürütülmektedir.	Volkan DEMİRAY Aşkın ARSLAN	
73	İdari	Atanan Personeli İşe Başlatma İşlemi	Risk: Personel bilgileri ve belgelerinin yanlış veya eksik kaydedilmesi Sebeup: Dikkatsizlik veya veri girişinde kontrol eksikliği	Personel bilgilerinin girişinde çift kontrol mekanizması uygulanma, veri girişine ilişkin standart form ve kontrol listeleri kullanılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Personel bilgilerinin girişinde çift kontrol mekanizması uygulanma, veri girişine ilişkin standart form ve kontrol listeleri kullanılmaktadır.	Volkan DEMİRAY	
74	İdari	Atanan Personeli İşe Başlatma İşlemi	Risk: İşe başlatma sürecinin gecikmesi Sebeup: Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya iş yükü fazlalığı	İşe başlatma süreçleri için standart süreçler belirlenme, onay süreçlerinin dijital ortamda takip edilme, sorumlu birim tarafından süreci izlenmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	İşe başlatma süreçleri için standart süreçler belirlenme, onay süreçlerinin dijital ortamda takip edilme, sorumlu birim tarafından süreci izlenmektedir.	Volkan DEMİRAY	
75	İdari	Atanan Personeli İşe Başlatma İşlemi	Risk: Personelin işe başlatılmasında yasal veya idari hataların yapılması Sebeup: Mevzuat bilgisi eksikliği veya işe başlatma süreçlerinin yanlış uygulanması	Personel işlemleri için mevzuat eğitimleri verilme, işe başlatma sürecine ilişkin kontrol listeleri oluşturulma ve işlemlerin üst yönetici kontrolünden geçirilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Personel işlemleri için mevzuat eğitimleri verilme, işe başlatma sürecine ilişkin kontrol listeleri oluşturulma ve işlemlerin üst yönetici kontrolünden geçirilmektedir.	Volkan DEMİRAY	
76	İdari	Mazeret İzin İşlemi	Risk: Mazeret izninin yanlış veya usulsüz olarak verilmesi Sebeup: Mevzuat bilgisi eksikliği veya personel talebinin yanlış değerlendirilmesi	İzin taleplerinin yazılı belge ve sistem üzerinden alınma, izin türlerine ilişkin mevzuat bilgilendirilmesi yapılma, onay öncesi personel birimi tarafından kontrol edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	İzin taleplerinin yazılı belge ve sistem üzerinden alınma, izin türlerine ilişkin mevzuat bilgilendirilmesi yapılma, onay öncesi personel birimi tarafından kontrol edilmektedir.	Volkan DEMİRAY	

77	İdari	Mazeret İzin İşlemi	Risk: İzin kayıtlarının hatalı veya eksik tutulması Sebebe: Dikkatsizlik veya veri girişinde kontrol eksikliğinin olması	İzin kayıtlarının EBYS üzerinden tutulmakta, düzenli kayıt kontrolü yapılabilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	İzin kayıtlarının EBYS üzerinden tutulmakta, düzenli kayıt kontrolü yapılabilmektedir.	Volkan DEMIRAY
78	İdari	Şahhi İzin İşlemi	Risk: İzin kayıtlarının eksik veya hatalı tutulması Sebebe: Veri girişinde kontrol eksikliğinin olması veya dokümantasyon eksikliği	Veri girişlerinde standart kayıt sistemi ve belge kontrolü uygulanmakta, izin taleplerinin belgeleri dijital arşivlenmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Veri girişlerinde standart kayıt sistemi ve belge kontrolü uygulanmakta, izin taleplerinin belgeleri dijital arşivlenmektedir.	Volkan DEMIRAY
79	İdari	Şahhi İzin İşlemi	Risk: Kişisel sağlık bilgilerinin yetkisiz kişilerle paylaşılması. Sebebe: Veri güvenliği prosedürlerinin uygulanmaması.	Sağlık verilerinin yetkili personel dışında erişime kapalıdır. Veri güvenliği politikaları uygulanmakta ve personelin KVKK konusunda bilgilendirilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Sağlık verilerinin yetkili personel dışında erişime kapalıdır. Veri güvenliği politikaları uygulanmakta ve personelin KVKK konusunda bilgilendirilmektedir.	Volkan DEMIRAY
80	İdari	Ücretsiz İzin İşlemi	Risk: Ücretsiz izin yanlış veya usulsüz olarak verilmesi Sebebe: Mevzuat bilgisi eksikliği veya izin talebinin yanlış değerlendirilmesi	Ücretsiz izin işlemlerinin mevzuata uygun şekilde değerlendirilmekte, izin taleplerinin belgeleri dijital olarak incelenmekte ve üst amir onayı alınmaktadır.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	Ücretsiz izin işlemlerinin mevzuata uygun şekilde değerlendirilmekte, izin taleplerinin belgeleri dijital olarak incelenmekte ve üst amir onayı alınmaktadır.	Volkan DEMIRAY
81	İdari	Ücretsiz İzin İşlemi	Risk: İzin sürecinin gecikmesi Sebebe: Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya yoğun iş yükü	İzin süreçlerinin dijital ortamda takip edilmekte, gecikmeleri önlemek için otomatik bildirim sistemi kurulmuştur.	1,00	1,00	1	Yeni	İzin süreçlerinin dijital ortamda takip edilmekte, gecikmeleri önlemek için otomatik bildirim sistemi kurulmuştur.	Volkan DEMIRAY
82	İdari	Yıllık İzin İşlemi	Risk: Yıllık izin yanlış veya usulsüz verilmesi Sebebe: Mevzuat ve izin planlaması bilgisi eksikliği	Yıllık izin planlarının yıllık izin planlama tablosu ile önceden hazırlanmakta, mevzuata uygunluk açısından personel birimi tarafından kontrol edilmektedir.	2,00	2,00	4	Yeni	Yıllık izin planlarının yıllık izin planlama tablosu ile önceden hazırlanmakta, mevzuata uygunluk açısından personel birimi tarafından kontrol edilmektedir.	Volkan DEMIRAY
83	İdari	İşten Ayrılma İşlemleri	Risk: İşten ayrılma sürecinin usulsüz veya hatalı yürütülmesi Sebebe: Mevzuat ve prosedür bilgisi eksikliği	İşten ayrılma işlemleri için standart prosedür ve kontrol listesi oluşturulmakta, işlemlerin personel birimi tarafından mevzuata uygunluk açısından incelenmektedir.	1,67	1,33	2,2222222	Yeni	İşten ayrılma işlemleri için standart prosedür ve kontrol listesi oluşturulmakta, işlemlerin personel birimi tarafından mevzuata uygunluk açısından incelenmektedir.	Volkan DEMIRAY
84	İdari	İşten Ayrılma İşlemleri	Risk: Ayrılan personel kayıtlarının hatalı veya eksik tutulması Sebebe: Veri girişinde kontrol eksikliği veya dokümantasyon eksikliği	Ayrılan personele ait kayıtların sistem üzerinden güncellenmekte, personel dosyalarının düzenli kontrol edilmektedir.	2,00	2,00	4	Yeni	Ayrılan personele ait kayıtların sistem üzerinden güncellenmekte, personel dosyalarının düzenli kontrol edilmektedir.	Volkan DEMIRAY
85	İdari	İşten Ayrılma İşlemleri	Risk: Sürecin gecikmesi Sebebe: Onay mekanizmalarının yavaş işlemesi veya yoğunluğu	Süreçlerde gecikmeyi önlemek için iş akışı ve sorumlulukları net belirlenmekte, süreç sistem üzerinden izlenmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Süreçlerde gecikmeyi önlemek için iş akışı ve sorumlulukları net belirlenmekte, süreç sistem üzerinden izlenmektedir.	Volkan DEMIRAY
86	İdari	İşten Ayrılma İşlemleri	Risk: Kurumsal süreçlerin aksaması ve itibar kaybı Sebebe: Sorumlulukların net olmaması ve süreç dokümantasyon eksikliği	Kurumsal süreçler için görev, yetki ve sorumlulukların yazılı olarak belirlenmekte, süreç dokümantasyonunun hazırlanmaktadır.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Kurumsal süreçler için görev, yetki ve sorumlulukların yazılı olarak belirlenmekte, süreç dokümantasyonunun hazırlanmaktadır.	Volkan DEMIRAY
87	İdari	Vekalet İşlemleri	Risk: Vekalet yetkisinin hatalı veya usulsüz verilmesi Sebebe: Mevzuat ve prosedür bilgisinin eksik olması veya yetki devrinin yanlış yapılması	Vekalet işlemlerinin mevzuata uygun şekilde EBYS sistemi üzerinden yapılması, yetki devrinin üst yönetici onayına tabi tutulmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Vekalet işlemlerinin mevzuata uygun şekilde EBYS sistemi üzerinden yapılması, yetki devrinin üst yönetici onayına tabi tutulmaktadır.	Volkan DEMIRAY
88	İdari	Vekalet İşlemleri	Risk: Vekalet sürecinin gecikmesi veya aksaması Sebebe: Onay ve imza süreçlerinin yavaş işlemesi veya koordinasyon eksikliği	Vekalet sürecinin önceden planlanmakta, onay ve imza süreçlerinin elektronik ortamda hızlandırılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Vekalet sürecinin önceden planlanmakta, onay ve imza süreçlerinin elektronik ortamda hızlandırılmaktadır.	Volkan DEMIRAY
89	Mali	Atanan Personel İşlemi	Risk: Tahakkuk işlemlerinin eksik ya da yanlış yapılması Sebebe: Atanan personelin bordro, mali mevzuat veya kurum prosedürleri konusunda yeterli bilgiye sahip olmaması; eğitimin yetersizliği	Tahakkuk işlemlerini yapan personele bordro ve mali mevzuat eğitimi verilmekte, işlemlerin ikinci bir personel tarafından kontrol edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Tahakkuk işlemlerini yapan personele bordro ve mali mevzuat eğitimi verilmekte, işlemlerin ikinci bir personel tarafından kontrol edilmektedir.	Volkan DEMIRAY
90	Mali	Atanan Personel İşlemi	Risk: Personelin kendi lehine veya yakınları lehine işlem yapması Sebebe: İç denetim mekanizmalarının zayıf olması	Etik kuralların uygulanması, çıkar çatışması önleyici düzenlemelerin yapılması, iç kontrol ve denetim mekanizmalarının güçlendirilmesi.	1,00	1,00	1	Yeni	Etik kuralların uygulanması, çıkar çatışması önleyici düzenlemelerin yapılması, iç kontrol ve denetim mekanizmalarının güçlendirilmesi.	Volkan DEMIRAY
91	Mali	Atanan Personel İşlemi	Risk: Personel değişikliklerinde bilgi kaybı Sebebe: Görev devri sürecinin belgelenmemesi, bilgi aktarımının yetersiz yapılması	Görev değişimlerinde EBYS sistemi üzerinde yazılı görev devri hazırlanmakta, sistemin üzerinden devredilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Görev değişimlerinde EBYS sistemi üzerinde yazılı görev devri hazırlanmakta, sistemin üzerinden devredilmektedir.	Volkan DEMIRAY
92	Mali	Atanan Personel İşlemi	Risk: Tahakkuk sürecine ilişkin belge ve kayıtların usule uygun tutulmaması Sebebe: Atanan personelin dokümantasyon standartlarına uymaması, gerekli belgeleri eksik veya hatalı hazırlaması	Tahakkuk işlemlerine ilişkin belgelerin standart dosyalama sistemine göre tutulmakta, belgeler düzenli kontrol edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Tahakkuk işlemlerine ilişkin belgelerin standart dosyalama sistemine göre tutulmakta, belgeler düzenli kontrol edilmektedir.	Volkan DEMIRAY
93	Mali	Sürekli Görev Yolluğu İşlemi	Risk: Sürekli görev yolluğu ödemelerinin yanlış hesaplanması Sebebe: Personel dikkatsizliği	Sürekli görev yolluğu ödemelerinin görev süresine göre hesaplanmaktadır. İşlemlerin kontrolü yapılmaktadır. Zamanında gelmeyen personelin onayları biririmizde işlem yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Sürekli görev yolluğu ödemelerinin görev süresine göre hesaplanmaktadır. İşlemlerin kontrolü yapılmaktadır. Zamanında gelmeyen personelin onayları biririmizde işlem yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
94	Mali	Sürekli Görev Yolluğu İşlemi	Risk: Seyahat masraflarının yanlış kategoriyeye göre ödenmesi Sebebe: Sürekli görev yolluğuna ilişkin harcamaların (otel, yemek, ulaşım vb.) yanlış veya fazla raporlanması	Yolluk bildiriminde yer alan bilgiler 6245 sayılı harcama kanununun ilgili yıl Bütçe Kanununa Eklî H cetvelindeki katsayılar dikkate alınarak hesaplanır.	1,00	1,00	1	Yeni	Yolluk bildiriminde yer alan bilgiler 6245 sayılı harcama kanununun ilgili yıl Bütçe Kanununa Eklî H cetvelindeki katsayılar dikkate alınarak hesaplanır.	Mehmet YAVUZ

95	Mali	Sürekli Görev Yoluyla İşlemi	Risk: Fazla ya da eksik ödeme yapılması Sebeb: Yurtdışı sürekli görevlerde döviz kuru farklarının personel tarafından dikkate alınmaması	Yurtdışı ödemelerinde esas alınacak TCMB satış kuru yazılı olarak belirlenmekte olup, ödeme öncesinde mali kontrol süreci gerçekleştirilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Yurtdışı ödemelerinde esas alınacak TCMB satış kuru yazılı olarak belirlenmekte olup, ödeme öncesinde mali kontrol süreci gerçekleştirilmektedir.	Mehmet YAVUZ
96	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın Alma İşlemi	Risk: Rekabetsiz teklif alınmaması nedeniyle piyasa fiyatlarının üzerinde ödeme yapılması Sebeb: Maliyet araştırmasının yapılmaması	En az üç firmadan yazılı fiyat teklifi alınması zorunlu olmakla birlikte, piyasa fiyat araştırma tutanağı düzenlenip ve harcama yetkilisi onayı olmadan işlem başlatılmamaktadır. Teklifler yaklaşık maliyet ile karşılaştırılarak dosyada muhafaza edilmektedir.	2,00	2,00	4	Yeni	En az üç firmadan yazılı fiyat teklifi alınması zorunlu olmakla birlikte, piyasa fiyat araştırma tutanağı düzenlenip ve harcama yetkilisi onayı olmadan işlem başlatılmamaktadır. Teklifler yaklaşık maliyet ile karşılaştırılarak dosyada muhafaza edilmektedir.	Mehmet YAVUZ
97	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın Alma İşlemi	Risk: Doğrudan temin sürecinde, açık ihale veya teklif alma yöntemlerinin uygulanmaması Sebeb: Satın alma sürecinde şeffaflık eksikliği	Doğrudan temin limitleri düzenli olarak kontrol edilmektedir, limit aşımı durumlarında ihale usulüne geçilmektedir. Satın alma süreci için kontrol listesi oluşturularak işlem öncesi mevzuat uygunluk kontrolü yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Doğrudan temin limitleri düzenli olarak kontrol edilmektedir, limit aşımı durumlarında ihale usulüne geçilmektedir. Satın alma süreci için kontrol listesi oluşturularak işlem öncesi mevzuat uygunluk kontrolü yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
98	Mali	Doğrudan Temin Yoluyla Satın Alma İşlemi	Risk: Doğrudan teminle alınan ürünlerin envanterde fazla birikmesi veya gereksiz stokların oluşması Sebeb: Envanter yönetimi eksiklikleri	Satın alma öncesinde stok kontrolü yapılması zorunlu olup, asgari-azami stok seviyeleri belirlenerek ve aylık stok analizi yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Satın alma öncesinde stok kontrolü yapılması zorunlu olup, asgari-azami stok seviyeleri belirlenerek ve aylık stok analizi yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
99	Mali	Geçecek Yardım Ödemesi	Risk: Yanlış Miktarların Belirlenmesi Sebeb: Personel dikkatsizliği	Geçekleştirme Görevlisi tarafından Yardım tutarları ilgili mevzuata göre hesaplanır, hesaplama cetveli harcama yetkilisi tarafından kontrol edilerek onaylanmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Geçekleştirme Görevlisi tarafından Yardım tutarları ilgili mevzuata göre hesaplanır, hesaplama cetveli harcama yetkilisi tarafından kontrol edilerek onaylanmaktadır.	Mehmet YAVUZ
100	Mali	Geçecek Yardım Ödemesi	Risk: İhtiyaçlı olanlara ulaşılmaması Sebeb: Süreç belirsizliği, standart iş akışı oluşturulmaması	Hak sahipleri listesi güncellenerek, standart iş akışı oluşturularak ve ödeme öncesi kontrol listesi uygulanır.	1,00	1,00	1	Yeni	Hak sahipleri listesi güncellenerek, standart iş akışı oluşturularak ve ödeme öncesi kontrol listesi uygulanır.	Mehmet YAVUZ
101	Mali	Geçecek Yardım Ödemesi	Risk: Yardım Eşit ve Adil Dağıtılmaması Sebeb: Personel tarafından etik ilkelere uygun davranılmaması	Dağıtım kriterleri yazılı hale getirilir, objektif uygunluk şartları belirlenir ve işlem süreci üst yönetici onayına tabi tutulmaktadır.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Dağıtım kriterleri yazılı hale getirilir, objektif uygunluk şartları belirlenir ve işlem süreci üst yönetici onayına tabi tutulmaktadır.	Mehmet YAVUZ
102	Mali	Fatura Ödeme İşlemleri (Telefon, Elektrik ve Su Faturası)	Risk: Yanlış Fatura Ödemelerinin yapılması Sebeb: Personel tarafından gerekli takibin yapılması	Faturalar ödeme öncesi teknik ve mali kontrol sürecinden geçirilir, fatura-bütçe-tertip uygunluğu kontrol edilir. Gerçekleştirme ve Harcama yetkilileri tarafından kontrol edilerek imzalanmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Faturalar ödeme öncesi teknik ve mali kontrol sürecinden geçirilir, fatura-bütçe-tertip uygunluğu kontrol edilir. Gerçekleştirme ve Harcama yetkilileri tarafından kontrol edilerek imzalanmaktadır.	Mehmet YAVUZ
103	Mali	Fatura Ödeme İşlemleri (Telefon, Elektrik ve Su Faturası)	Risk: Ödeme Süresinin Aşılması Sebeb: Personel tarafından gerekli takibin yapılması	Ödeme takvim çizelgesi oluşturularak, son ödeme tarihleri MYS üzerinden takip edilir.	1,00	1,00	1	Yeni	Ödeme takvim çizelgesi oluşturularak, son ödeme tarihleri MYS üzerinden takip edilir.	Mehmet YAVUZ
104	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Yanlış Tahmin Edilen Gelir ve Giderler nedeniyle bütçenin yetersizliği Sebeb: Yetkili kişilerin gerçekçi hesaplamalar yapmaması	Geçmiş yıl gerçekleşmeleri analiz edilerek tahmini bütçe hazırlanmaktadır, risk payı eklenerek ödenek planlaması yapılır.	1,00	1,00	1	Yeni	Geçmiş yıl gerçekleşmeleri analiz edilerek tahmini bütçe hazırlanmaktadır, risk payı eklenerek ödenek planlaması yapılır.	Mehmet YAVUZ
105	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Verilerin iyi değerlendirilmemesi nedeniyle yanlış kararların alınması Sebeb: Yetkili kişilerin sürece hakim olmaması	Bütçe verileri mali analiz raporu ile değerlendirilir ve harcama yetkilisi tarafından karar alınır.	1,00	1,00	1	Yeni	Bütçe verileri mali analiz raporu ile değerlendirilir ve harcama yetkilisi tarafından karar alınır.	Mehmet YAVUZ
106	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Yanlış hesaplama nedeniyle mali zarar Sebeb: Birim kontrol mekanizmalarının eksikliği	Bütçe hesaplamaları gerçekleştirme ve harcama yetkilileri tarafından kontrol edilir.	1,00	1,00	1	Yeni	Bütçe hesaplamaları gerçekleştirme ve harcama yetkilileri tarafından kontrol edilir.	Mehmet YAVUZ
107	Mali	Bütçe Hazırlanması İşlemleri	Risk: Bütçe sapmalarının tespit edilememesi Sebeb: Yetersiz Bütçe Güncelleme ve İzleme	Aylık bütçe gerçekleşme ve sapma analizi raporu hazırlanır, %10 ve üzeri sapmalar hesaba katılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Aylık bütçe gerçekleşme ve sapma analizi raporu hazırlanır, %10 ve üzeri sapmalar hesaba katılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
108	Mali	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Aylık dönem raporlarının zamanında hazırlanıp gönderilmemesi Sebeb: Raporlama dönemlerine ilişkin takibin yapılmaması veya gecikmesi	Raporlama takvimi oluşturularak, sorumlu personel raporu hazırlayarak üst makama onayına gönderir.	1,00	1,00	1	Yeni	Raporlama takvimi oluşturularak, sorumlu personel raporu hazırlayarak üst makama onayına gönderir.	Mehmet YAVUZ
109	Mali	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Raporlarda yer alan taşınır giriş-çıkış bilgilerinin eksik veya hatalı olması Sebeb: Taşınır kayıt sistemindeki verilerin güncel olmaması	Taşınır kayıtları güncellenir, rapor öncesi sistem-fiziki kontrol karşılaştırması yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Taşınır kayıtları güncellenir, rapor öncesi sistem-fiziki kontrol karşılaştırması yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
110	Mali	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	Varlık İşlem Fişi ve teslim tutanakları olmadan kayıt yapılmamaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Varlık İşlem Fişi ve teslim tutanakları olmadan kayıt yapılmamaktadır.	Mehmet YAVUZ
111	Mali	Taşınır (Tüketim Malzemeleri) Aylık Dönem Raporu	Risk: Raporların dosyada veya sistemde uygun şekilde muhafaza edilmemesi Sebeb: Belge arşivleme ve dosyalama süreçlerinin düzensiz yürütülmesi	Belgeler hem fiziki dosyada hem dijital arşiv sisteminde saklanır.	1,00	1,00	1	Yeni	Belgeler hem fiziki dosyada hem dijital arşiv sisteminde saklanır.	Mehmet YAVUZ
112	Mali	Demirbaş Malzemeleri n Kayıt İşlemi	Risk: Demirbaş kayıtlarının eksik veya hatalı tutulması Sebeb: Devir ve giriş işlemlerinin yürütülmesinde kontrol ve gözetim eksikliği	Giriş, devir ve kayıt işlemlerinde çift kontrol uygulanmaktadır; varlık işlem fişleri düzenlenmeden sistem kaydı yapılmamaktadır. Yıl sonu öncesi ara sayım yapılarak kayıt-fiziki uyum kontrol edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Giriş, devir ve kayıt işlemlerinde çift kontrol uygulanmaktadır; varlık işlem fişleri düzenlenmeden sistem kaydı yapılmamaktadır. Yıl sonu öncesi ara sayım yapılarak kayıt-fiziki uyum kontrol edilmektedir.	Mehmet YAVUZ
113	Mali	Demirbaş Malzemeleri n Kayıt İşlemi	Risk: Devir alma ve giriş işlemlerinde taşınır envanterinin gerçeği yansıtılmaması Sebeb: Taşınır kayıt ve kontrol yetkililerinin dikkat veya bilgi eksikliği	Devir alma ve giriş işlemleri fiziki kontrol sonrası yapılır, varlık işlem fişi düzenlenmeden sistem kaydı yapılmaz ve ikinci kontrol uygulanmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Devir alma ve giriş işlemleri fiziki kontrol sonrası yapılır, varlık işlem fişi düzenlenmeden sistem kaydı yapılmaz ve ikinci kontrol uygulanmaktadır.	Mehmet YAVUZ

114	Mali	Demirbaş Malzemelerin Kayıt İşlemi	Risk: Taşınır sorumluluğunun doğru kişiye veya birime atfedilmemesi Sebebe: Belgelerin eksik hazırlanması veya kayıt sistemine hatalı girilmesi	Taşınır sorumluluğu yazılı zimmet ve görev tanımları ile belirlenir, sistem kayıtları işlem sonrası kontrol edilir.	1,00	1,00	1	Yeni	Taşınır sorumluluğu yazılı zimmet ve görev tanımları ile belirlenir, sistem kayıtları işlem sonrası kontrol edilir.	Mehmet YAVUZ
115	Mali	Demirbaş Malzemelerin Kayıt İşlemi	Risk: Yıl sonu sayım ve denetim işlemlerinde uyumsuzlukların ortaya çıkması Sebebe: Taşınır işlem süreçlerinde görevli personel arasında koordinasyon ve iletişim yetersizliği	Yıl sonu öncesi toplantılar yapılır, görev dağılımı yazılı olarak belirlenerek sayım planı oluşturulmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Yıl sonu öncesi toplantılar yapılır, görev dağılımı yazılı olarak belirlenerek sayım planı oluşturulmaktadır.	Mehmet YAVUZ
116	Mali	Demirbaş Malzemelerin Kayıt İşlemi	Risk: Mali raporlama ve taşınır yönetimi sisteminde bilgi bütünlüğünün bozulması Sebebe: Kayıt sisteminde gerekli güncellemelerin zamanında yapılmaması	Taşınır yönetim sistemi düzenli güncellenir, veri bütünlüğü için aylık sistem kontrolü yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Taşınır yönetim sistemi düzenli güncellenir, veri bütünlüğü için aylık sistem kontrolü yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
117	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Depoda bulunan taşınırların fiili durumu ile kayıtların uyumsuzluğu Sebebe: Yıl sonu sayım planının zamanında hazırlanıp uygulanmaması	Yıl sonu sayım planı zamanında hazırlanarak, fiili sayım ile sistem kayıtları karşılaştırılarak tutanak düzenlenmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Yıl sonu sayım planı zamanında hazırlanarak, fiili sayım ile sistem kayıtları karşılaştırılarak tutanak düzenlenmektedir.	Mehmet YAVUZ
118	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Yıl sonu sayım işlemlerinin zamanında yapılmaması Sebebe: Depo düzeni ve malzeme etiketleme sisteminin yetersizliği	Depo düzeni ve etiketleme sistemi standardize edilir, sayım takvimi yazılı hale getirilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Depo düzeni ve etiketleme sistemi standardize edilir, sayım takvimi yazılı hale getirilmektedir.	Mehmet YAVUZ
119	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Sayım tutanakları ve cetvellerin eksik veya hatalı hazırlanması Sebebe: Taşınır kayıt ve kontrol yetkililerinin iş yoğunluğu veya dikkat eksikliği	Taşınır kayıt ve kontrol yetkilileri Sayım tutanakları ve cetvellerin eksik ve hatasız hazırlanmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Taşınır kayıt ve kontrol yetkilileri Sayım tutanakları ve cetvellerin eksik ve hatasız hazırlanmaktadır.	Mehmet YAVUZ
120	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Depo düzeni ve kayıt sisteminin kontrolsüz olması nedeniyle taşınır kayıtlarının yanlış olması Sebebe: Sayım ekibi tarafından yapılan ölçüm, sayım veya kayıt hataları	Sayım komisyonu oluşturulup, ölçüm ve kayıtlar çapraz kontrol edilerek tutanak altına alınmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Sayım komisyonu oluşturulup, ölçüm ve kayıtlar çapraz kontrol edilerek tutanak altına alınmaktadır.	Mehmet YAVUZ
121	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Sayım sonuçlarının varlık işlem fişlerine doğru şekilde yansıtılmaması Sebebe: Kontrol ve gözetim mekanizmalarının yetersiz olması	Sayım sonuçları varlık işlem fişlerine aynı gün işlenir ve üst amir onayına sunulur.	1,00	1,00	1	Yeni	Sayım sonuçları varlık işlem fişlerine aynı gün işlenir ve üst amir onayına sunulur.	Mehmet YAVUZ
122	Mali	Depo Kontrol ve Yıl Sonu sayım İşlemleri	Risk: Denetimlerde kayıt tutarsızlıkları nedeniyle bulgu oluşması Sebebe: Kayıtların taşınır yönetim sistemine zamanında ve doğru girilmesi	Kayıtların taşınır yönetim sistemine zamanında ve doğru girilme olup, periyodik iç kontrol ve mutabakat yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Kayıtların taşınır yönetim sistemine zamanında ve doğru girilme olup, periyodik iç kontrol ve mutabakat yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
123	Mali	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılması gereken taşınırların tespitinde hata yapılması Sebebe: Hurdada tespit ve değerlendirme komisyonunun etkin çalışmaması veya geç toplanması	Hurdada komisyonu oluşturularak, teknik değerlendirme raporu hazırlanarak hurdaya ayrılacak demirbaşların doğru bir şekilde tespiti yapılır.	1,00	1,00	1	Yeni	Hurdada komisyonu oluşturularak, teknik değerlendirme raporu hazırlanarak hurdaya ayrılacak demirbaşların doğru bir şekilde tespiti yapılır.	Mehmet YAVUZ
124	Mali	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan taşınırların varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi veya eksik düzenlenmesi Sebebe: Varlık işlem fişi ve hurda listelerinin eksik ya da hatalı düzenlenmesi	Hurdaya ayrılan taşınırlar için varlık işlem fişi eksiksiz düzenlenir ve sistem çıkışı eş zamanlı yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Hurdaya ayrılan taşınırlar için varlık işlem fişi eksiksiz düzenlenir ve sistem çıkışı eş zamanlı yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
125	Mali	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdada işlemlerinin onay ve teslim süreçlerinde gecikme veya usulsüzlük Sebebe: Taşınır kayıt sisteminde gerekli çıkış işlemlerinin zamanında yapılmaması	Hurdada onay ve teslim süreci yazılı prosedüre bağlanır ve işlem takibi sorumlu personel tarafından yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Hurdada onay ve teslim süreci yazılı prosedüre bağlanır ve işlem takibi sorumlu personel tarafından yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
126	Mali	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan malzemelerin kayıt sisteminde çıkarılmaması nedeniyle kayıt-fiziksel durum uyumsuzluğu Sebebe: Hurdaya ayırma sürecinde kontrol ve denetim mekanizmalarının yetersizliği	Hurdaya ayrılan malzemelerin kayıt sisteminde çıkarılmaktadır.	2,00	2,00	4	Yeni	Hurdaya ayrılan malzemelerin kayıt sisteminde çıkarılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
127	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Hurdaya ayrılan malzemelerin yetkisiz kişilerce kullanılması veya kaybolması Sebebe: Görevli personelin mevzuat veya prosedürlere hâkim olmaması	Hurdada malzemeler güvenli alanda muhafaza edilerek, yetkisiz erişim engellenmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Hurdada malzemeler güvenli alanda muhafaza edilerek, yetkisiz erişim engellenmektedir.	Mehmet YAVUZ
128	İdari	Hurdaya Ayırma İşlemi	Risk: Denetimlerde belge eksikliği nedeniyle bulgu oluşması Sebebe: Hurdada malzemelerin geçici depolanması sırasında güvenlik önlemlerinin yetersizliği	Hurdada işlemlerine ait tüm belgeler standart dosyalama planına göre arşivlenmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Hurdada işlemlerine ait tüm belgeler standart dosyalama planına göre arşivlenmektedir.	Mehmet YAVUZ
129	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmet fişlerinin eksik veya hatalı düzenlenmesi Sebebe: Zimmet işlemlerinin yürütülmesinden sorumlu personelin prosedürlere tam hâkim olmaması	Zimmet işlemlerinin yürütülmesinden sorumlu personelin prosedürlere göre Zimmet fişleri tam ve kontrollü düzenlenmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Zimmet işlemlerinin yürütülmesinden sorumlu personelin prosedürlere göre Zimmet fişleri tam ve kontrollü düzenlenmektedir.	Mehmet YAVUZ
130	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Taşınırların zimmet kayıt sistemine zamanında işlenmemesi Sebebe: Taşınır kayıt sisteminde işlemlerin manuel veya gecikmeli yapılması	Taşınırların zimmet kayıt sistemine zamanında işlenmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Taşınırların zimmet kayıt sistemine zamanında işlenmektedir.	Mehmet YAVUZ
131	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmet devri veya iade işlemlerinin yapılmaması nedeniyle sorumluluk karmaşası Sebebe: Zimmet devir ve iade süreçlerinde kontrol mekanizmalarının yetersizliği	Zimmet devri veya iade işlemlerinin yapılmasında kontrol mekanizmaları yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Zimmet devri veya iade işlemlerinin yapılmasında kontrol mekanizmaları yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ

132	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmeli taşınırın kaybolması, hasar görmesi veya izinsiz kullanılması Sebe: Görev değişikliklerinde zimmet devrinin zamanında gerçekleştirilmemesi	Görev değişikliklerinde zimmet devri zorunlu tutulur, fiziki kontrol yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Görev değişikliklerinde zimmet devri zorunlu tutulur, fiziki kontrol yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
133	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Personel değişimlerinde zimmet devrinin yapılmaması nedeniyle kayıt-fiziksel durum uyumsuzluğu Sebe: Fiziksel taşınırın kontrolünün düzenli yapılması	Personel değişimlerinde zimmet devri yapılmadan ilişik kesme işlemi yapılmamaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Personel değişimlerinde zimmet devri yapılmadan ilişik kesme işlemi yapılmamaktadır.	Mehmet YAVUZ
134	İdari	Taşınır Zimmete Verme İşlemleri	Risk: Zimmet belgelerinin dosyada muhafaza edilmemesi veya dencimlerde ihraz edilmemesi Sebe: Belge düzenleme ve arşivleme süreçlerinde disiplin eksikliği.	Zimmet belgelerinin dosyada muhafaza edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Zimmet belgelerinin dosyada muhafaza edilmektedir.	Mehmet YAVUZ
135	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: Zimmette bulunan taşınırın zamanında iade edilmemesi Sebe: Taşınır kayıt sisteminde iade işlemlerinin zamanında yapılması	Taşınır kayıt sisteminde Zimmette bulunan taşınırın zamanında iade edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Taşınır kayıt sisteminde Zimmette bulunan taşınırın zamanında iade edilmektedir.	Mehmet YAVUZ
136	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: İade edilen taşınırın sistemde kayıt alma alınmaması veya hatalı kaydedilmesi Sebe: Personelin görev değişikliklerinde zimmet devri ve iade işlemlerine gereken önemin verilmesi	İade edilen taşınır aynı gün sistem kaydına alınıp ve kontrol edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	İade edilen taşınır aynı gün sistem kaydına alınıp ve kontrol edilmektedir.	Mehmet YAVUZ
137	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: Fiziksel olarak iade edilen taşınırın eksik, hasarlı veya kullanılamaz durumda olması Sebe: Taşınırın iade sırasında kontrol ve muayene sürecinin yetersiz olması	İade sırasında fiziki kontrol ve durum tespit tutanağı düzenlenmektedir.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	İade sırasında fiziki kontrol ve durum tespit tutanağı düzenlenmektedir.	Mehmet YAVUZ
138	İdari	Taşınır Zimmet İade İşlemleri	Risk: İade sürecine ilişkin varlık işlem fişlerinin düzenlenmesi veya eksik düzenlenmesi Sebe: Belge düzenleme ve arşivleme işlemlerinde dikkat ve kontrol eksikliği	İade varlık işlem fişleri eksiksiz hazırlanarak dosyada muhafaza edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	İade varlık işlem fişleri eksiksiz hazırlanarak dosyada muhafaza edilmektedir.	Mehmet YAVUZ
139	İdari	Satın Alınan Taşınır Giriş İşlemleri	Risk: Satın alınan taşınırın teslim alınmadan giriş kaydının yapılması Sebe: Teslim alma, muayene ve kayıt işlemleri arasında koordinasyon eksikliği	Teslim ve muayene işlemleri tamamlanmadan giriş kaydı yapılmamaktadır ve mevcut kullanılan program izin vermemektedir.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	Teslim ve muayene işlemleri tamamlanmadan giriş kaydı yapılmamaktadır ve mevcut kullanılan program izin vermemektedir.	Mehmet YAVUZ
140	İdari	Satın Alınan Taşınır Giriş İşlemleri	Risk: Taşınır giriş fişlerinin hatalı veya eksik düzenlenmesi Sebe: Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaması	Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaktadır.	Mehmet YAVUZ
141	İdari	Satın Alınan Taşınır Giriş İşlemleri	Risk: Fiziksel teslim alınan malzeme ile fatura ve irsaliye bilgilerinin uyumsuz olması Sebe: Taşınır kayıt kontrol yetkilisinin veya ilgili personelin gerekli kontrolleri yapmaması	Taşınır kayıt kontrol yetkilisi tarafından Fiziksel teslim alınan malzeme ile fatura ve irsaliye bilgilerinin gerekli kontrolleri yapılmaktadır.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Taşınır kayıt kontrol yetkilisi tarafından Fiziksel teslim alınan malzeme ile fatura ve irsaliye bilgilerinin gerekli kontrolleri yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
142	İdari	Satın Alınan Taşınır Giriş İşlemleri	Risk: Malzeme muayene ve kabul işlemlerinin usulüne uygun yapılması Sebe: Belgelerin eksik veya hatalı düzenlenmesi (fatura, muayene kabul tutanağı, giriş fişi vb.)	Malzeme muayene ve kabul işlemlerinde Belgelerin eksik veya hatalı düzenlenmesi (fatura, muayene kabul tutanağı, giriş fişi vb.) usulüne göre yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Malzeme muayene ve kabul işlemlerinde Belgelerin eksik veya hatalı düzenlenmesi (fatura, muayene kabul tutanağı, giriş fişi vb.) usulüne göre yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
143	İdari	Satın Alınan Taşınır Giriş İşlemleri	Risk: Satın alınan taşınırın ambar kayıtlarına zamanında işlenmesi Sebe: Tedarikçiden gelen malzemenin nitelik ve miktar açısından kontrol edilmemesi	TKYS sistemi, MYS sistemi ile entegre çalışmakta olup varlık işlem fişi kesilmeden ödeme emri kesilememektedir. Bu sebepten dolayı kayıtlarımız satın alma ile eş güdümlüdür.	1,00	1,00	1	Yeni	TKYS sistemi, MYS sistemi ile entegre çalışmakta olup varlık işlem fişi kesilmeden ödeme emri kesilememektedir. Bu sebepten dolayı kayıtlarımız satın alma ile eş güdümlüdür.	Mehmet YAVUZ
144	İdari	Satın Alınan Taşınır Giriş İşlemleri	Risk: Giriş belgelerinin (fatura, varlık işlem fişi vb.) eksik arşivlenmesi veya kaybolması Sebe: Giriş işlemlerinin gecikmeli yapılması nedeniyle muhasebe ve stok kayıtlarında tutarsızlık oluşması	Giriş belgelerinin (fatura, varlık işlem fişi vb.) düzenli şekilde arşivlenmektedir.	1,67	1,00	1,6666667	Yeni	Giriş belgelerinin (fatura, varlık işlem fişi vb.) düzenli şekilde arşivlenmektedir.	Mehmet YAVUZ
145	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Tüketim malzemesi çıkışlarının kayıt altına alınmaması veya eksik kaydedilmesi Sebe: Çıkış işlemleri sırasında kontrol ve onay mekanizmasının yetersiz olması	Çıkışlar onaylı talep formuna dayandırılarak ve sistem kaydı eş zamanlı yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Çıkışlar onaylı talep formuna dayandırılarak ve sistem kaydı eş zamanlı yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
146	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Çıkış işlemlerine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmesi Sebe: Varlık işlem fişlerinin düzenlenmesi veya hatalı düzenlenmesi	Çıkış işlemlerine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmektedir.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	Çıkış işlemlerine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmektedir.	Mehmet YAVUZ
147	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Çıkış yapılan malzeme ile talep edilen malzeme arasında farklılık olması Sebe: Stok yönetimi sisteminde gecikmeli veya manuel giriş yapılması	Çıkış yapılan malzeme ile talep edilen malzeme isteğe göre yapılmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Çıkış yapılan malzeme ile talep edilen malzeme isteğe göre yapılmaktadır.	Mehmet YAVUZ
148	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Tüketim malzemesi stok bilgilerinin güncel olmaması Sebe: Malzeme taleplerinin uygunluk kontrolünün yapılmaması	Tüketim malzemesi stok bilgilerinin güncel olarak kontrol edilmektedir.	1,33	1,00	1,3333333	Yeni	Tüketim malzemesi stok bilgilerinin güncel olarak kontrol edilmektedir.	Mehmet YAVUZ
149	İdari	Tüketim Malzemesi Çıkış İşlemleri	Risk: Aylık veya dönemsel raporların oluşturulmaması veya arşivlenmesi Sebe: Görev tanımlarının net olmaması nedeniyle yetki karmaşası	Görevli personel aylık veya dönemsel olarak raporlanıp arşivlenmektedir.	1,67	1,00	1,6666667	Yeni	Görevli personel aylık veya dönemsel olarak raporlanıp arşivlenmektedir.	Mehmet YAVUZ

150	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Taşınırın devrine esas varlık işlem fişlerinin düzenlenmemesi Sebeup: Personelin süreci takip etmemesi	Görevli personel Taşınırın devrine esas varlık işlem fişlerinin süreci takip ederek düzenlenmektedir.	1,67	1,00	1,6666667	Yeni	Görevli personel Taşınırın devrine esas varlık işlem fişlerinin süreci takip ederek düzenlenmektedir.	Mehmet YAVUZ	
151	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir işlemlerinde eksik veya hatalı kayıt yapılması Sebeup: Yetki ve sorumlulukların net tanımlanmaması	Devir kayıtları sistem üzerinden anlık yapıp, ikinci kontrol uygulanmaktadır.	1,00	1,00	1	Yeni	Devir kayıtları sistem üzerinden anlık yapıp, ikinci kontrol uygulanmaktadır.	Mehmet YAVUZ	
152	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir edilen taşınırın fiilen teslim edilmemesi veya farklı malzemenin devredilmesi Sebeup: Teslim-tesellüm sürecinde kontrol eksikliği	Devir edilen taşınırın fiilen teslim edilerek devir edilecek malzeme gösterilerek teslim edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Devir edilen taşınırın fiilen teslim edilerek devir edilecek malzeme gösterilerek teslim edilmektedir.	Mehmet YAVUZ	
153	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir belgelerinin zamanında sisteme işlenmemesi Sebeup: Belgelerin arşivleme sürecinde ihmalkarlık veya kayıt disiplini eksikliği	Devir belgelerinin zamanında sisteme işlenmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Devir belgelerinin zamanında sisteme işlenmektedir.	Mehmet YAVUZ	
154	İdari	Taşınır Devretme İşlemleri	Risk: Devir işlemleri ilgili belgelerin dosyada muhafaza edilmemesi Sebeup: İşlemlerin manuel yürütülmesi nedeniyle hata payının artması	Devir işlemleri ilgili belgelerin dosyada muhafaza edilmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Devir işlemleri ilgili belgelerin dosyada muhafaza edilmektedir.	Mehmet YAVUZ	
155	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 sürecinde gerekli varlık işlem fişlerinin zamanında ve doğru şekilde düzenlenmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Devir sürecinde gerekli varlık işlem fişlerinin zamanında ve doğru şekilde düzenlenmektedir.	Mehmet YAVUZ	
156	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 kayıt sistemine doğru girilmektedir. Eğer herhangi bir hatalı giriş olduğunda düzeltme kaydı yapılır.	1,00	1,00	1	Yeni	Devir alınan taşınırın kayıt sistemine doğru girilmektedir. Eğer herhangi bir hatalı giriş olduğunda düzeltme kaydı yapılır.	Mehmet YAVUZ	
157	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir edilen taşınırın fiilen teslim alınmaması Sebeup: Devir teslim sırasında malzeme kontrolünün yapılmaması veya yitizensel yapılması	Devir teslim sırasında malzeme miktar ve durumu yerinde kontrol edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Devir teslim sırasında malzeme miktar ve durumu yerinde kontrol edilmektedir.	Mehmet YAVUZ	
158	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	Taşınırın niteliği, miktarı veya durumu hakkında bilginin düzenli ve kontrollü olarak kayda geçirilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Taşınırın niteliği, miktarı veya durumu hakkında bilginin düzenli ve kontrollü olarak kayda geçirilmektedir.	Mehmet YAVUZ	
159	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir işlemlerine ilişkin belgelerin dosyada muhafaza edilmemesi Sebeup: Sorumlu personelin görev ve yetkilerinin açıkça belirlenmemesi	Sorumlu personel tarafından Devir işlemlerine ilişkin belgelerin dosyada muhafaza edilmektedir.	1,00	1,00	1	Yeni	Sorumlu personel tarafından Devir işlemlerine ilişkin belgelerin dosyada muhafaza edilmektedir.	Mehmet YAVUZ	
160	İdari	Taşınır Devir Alma İşlemleri	Risk: Devir alma işlemlerinin gecikmesi nedeniyle envantere uyumsuzluk yaşanması Sebeup: Arşivleme ve belge yönetimi süreçlerinde yetersizlik bulunması	Devir alma işlemlerinin gecikmesi nedeniyle envantere uyumsuzluk yaşanmaması için arşivleme ve belge yönetimi süreçleri kontrol edilmektedir.	1,33	1,33	1,7777778	Yeni	Devir alma işlemlerinin gecikmesi nedeniyle envantere uyumsuzluk yaşanmaması için arşivleme ve belge yönetimi süreçleri kontrol edilmektedir.	Mehmet YAVUZ	
1	Sıra No: Risk kayıtdaki 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 adını yazıldığı sütundur.										
4	İş Süreçlerine Yönelik Riskler: İş süreçlerine yönelik risk listesinde sürecin çeşitine göre belirlenmiş risklerin yazıldığı sütundur. Sebeup: 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 belirtilmesi gibi idarenin tercihiyle 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 değerlendirilirse 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 yönetilmesine 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 belirlenmesine ihtiyaç duyulan diğer hususlar bu sütunda belirtilir.										

lim:

10	10	20	30	40	50	60	70	80	90	100
9	9	18	27	36	45	54	63	72	81	90
8	8	16	24	32	40	48	56	64	72	80
7	7	14	21	28	35	42	49	56	63	70
6	6	12	18	24	30	36	42	48	54	60
5	5	10	15	20	25	30	35	40	45	50
4	4	8	12	16	20	24	28	32	36	40
3	3	6	9	12	15	18	21	24	27	30
2	2	4	6	8	10	12	14	16	18	20
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Olasılık

RY Şekil 5: Risk Değerlendirmesi ve Cevap Matrisi

Etki	Yüksek Etki/ Düşük Olasılık İş sürekliliği planı Kabul etmek (*)	Yüksek Etki/ Yüksek Olasılık Kontrol etmek Devretmek Kaçınmak Kabul etmek(*)
	Düşük Etki/ Düşük Olasılık Kabul Etmek	Düşük Etki/ Yüksek Olasılık Kontrol Etmek Kabul etmek(*)
		Olasılık