

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı-Risk Kayıt Formu

İdare/Birim/ALT Birimi: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı													07/06/2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sıra	Referans No	Stratejik Hedef	Birim/Alt Birim Hedefi	Tespit Edilen Risk	Riske Verilen Cevaplar: Mevcut Kontroller	Etki	Olasılık	Risk Puanı (R)	Değişim (Riskin Yönü)	Riske Verilecek Cevaplar: Yeni/ Ek/ Kaldırılan Kontroller	Başlangıç Tarihi	Riskin Sahibi	Açıklamalar
1	SGDB 1	A3-H.3.1	Yapılan faaliyetlerin sorumlu birimlerinin bilinmesini sağlamak	<p>Risk: Üniversitemiz faaliyetlerinin yürütülmesinde sekreteryaya görevinde olan Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının, kurumda faaliyetlerin SGDB tarafından hazırlanması gerektiği kanısının egemen olması</p> <p>Sebeb: Birimlerde görev ve sorumluluk bilincinin eksik olması</p>	Üst yönetime ve görevlendirilen personele görev ve sorumluluk çerçevesinde bilgilendirilme yapılması	3	3	9	Orta	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	<p>Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor</p> <p>Raporlama periyodu: Yılda bir</p> <p>Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü</p>
2	SGDB 2	A3-H.3.1 A3-H.3.2	Bilgi eksikliğinin bulunması	<p>Risk: Ön mali kontrol görevinin yürütülmesinde vekâlet edecek görevlinin ön mali kontrol yetkisiyle aynı yetkinlikte ve donanımda olmaması</p> <p>Sebeb: Personel yetersizliği</p>	Ön mali kontrolün daha etkili bir şekilde yapılabilmesi için vekâlet edecek kişiye ön mali kontrol hakkında bilgilendirme yapılması	2	5	10	Yüksek	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	<p>Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor</p> <p>Raporlama periyodu: Yılda bir</p> <p>Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü</p>
3	SGDB 3	A3-H.3.1	Mevzuat takibinin yapılmasını sağlamak	<p>Risk: Mevzuat değişikliğinin takibi yapılmaması nedeniyle hatalı işlem yapılması</p> <p>Sebeb: Mali mevzuatın çok sık değişmesi</p>	İlgili personellere mevzuat değişikliği düzenli takip edilmesi için bilgilendirilme yapılması	3	4	12	Yüksek	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	<p>Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor</p> <p>Raporlama periyodu: Yılda bir</p> <p>Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü</p>
4	SGDB 4	A3-H.3.1 A3-H.3.2	Stratejik plan, iç kontrol, performans programı ve birim faaliyet raporlarının birimler düzeyinde sahipliğinin artırılmasını sağlamak ve takibini yapmak	<p>Risk: Harcama birimlerinden gelen Birim faaliyet raporlarının Stratejik plan, iç kontrol, İdare Faaliyet raporu ve performans programları ile uyumsuzluğu</p> <p>Sebeb: Harcama birimlerinin birim faaliyet raporlarının hazırlanmasında yetkinlik düzeylerinin istenilen düzeyde olmaması</p>	Harcama birimlerine üst yazının gönderilmesi ve birimlerin birim faaliyet raporu hazırlanması konusunda eğitim verilerek farkındalık oluşturulması	4	4	16	Yüksek	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	<p>Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor</p> <p>Raporlama periyodu: Yılda bir</p> <p>Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü</p>

5	SGDB 5		Ödemelerin düzenli ve aksamadan yapılmasını sağlamak	<p>Risk: Hazine yardımı gelirlerinin AFP'de vize edilerek bildirildiği şekilde tahakkuka bağlanarak hesaplarımıza gönderilmemesi sonucu ödemelerin planlandığı şekilde yapılamaması</p> <p>Sebebe: Hazine yardımı gelirlerinin AFP' de oluşturulup bildirildiği şekilde gelmemesi</p>	Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Strateji Bütçe Başkanlığı ile görüşmeler yapılarak çözüm önerisinin geliştirilmesi	3	3	9	Orta	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	<p>Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor</p> <p>Raporlama periyodu: Yılda bir</p> <p>Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü</p>
6	SGDB 6		Ödenek üstü talepte bulunulması	<p>Risk: Harcama birimlerinin hazırlaması gereken bütçe tekliflerinin istenilen şekilde (gerekçeli ve maliyetlendirilmiş) hazırlanmaması ve buna bağlı olarak üniversitenin birim bazında gerçek ödenek gereksinimlerinin tespit edilememesi</p> <p>Sebebe: Harcama birimlerinin bütçe tekliflerini gerekçeli ve maliyetlendirilmiş bir şekilde hazırlamaması</p>	Bütçe tekliflerinin hazırlanması aşamasında harcama birimlerine gerçekçi tekliflerin hazırlanması ile ilgili üst yazının gönderilmesi	3	4	12	Yüksek	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	<p>Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor</p> <p>Raporlama periyodu: Yılda bir</p> <p>Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü</p>
7	SGDB 7		AFP ile aylık olarak serbest bırakılan ödeneğin yetersiz kalması	<p>Risk: Bütçe Kanunu ile tahsis edilen ödeneklerin aylık olarak yetersiz düzeyde serbest bırakılması</p> <p>Sebebe: Kurum içi/dışı ekleme/aktarma taleplerinin fazlalığı</p>	Üniversitemiz harcama birimleri tarafından şartname ve sözleşmelere AFP'deki ödenek dağılımına göre ödeme yapacağına ilişkin hüküm konulacaktır.	3	3	9	Orta	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	<p>Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor</p> <p>Raporlama periyodu: Yılda bir</p> <p>Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü</p>
8	SGDB 8		Harcama birimleri ile koordineli çalışmak	<p>Risk: Nakit ihtiyacının karşılanamaması</p> <p>Sebebe: Aylık tahakkuk ve nakit talebi</p>	Harcama birimlerine üst yazının gönderilmesi	2	4	8	Orta	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	<p>Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor</p> <p>Raporlama periyodu: Yılda bir</p> <p>Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü</p>
9	SGDB 9	A3-H.3.1	Harcama yetkilileri ile koordineli çalışılmasını sağlamak	<p>Risk: Nakit talep ve işlemlerinin zamanında yapılmaması nedeniyle karşılaşılabilecek idari para cezaları</p> <p>Sebebe: Ödemelerin son ödeme tarihlerinin geçmesi (Faturalar, Emanetler)</p>	Harcama birimlerine üst yazının gönderilmesi ve koordineli çalışılması için toplantılar yapmak	3	2	6	Düşük	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	<p>Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor</p> <p>Raporlama periyodu: Yılda bir</p> <p>Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü</p>
10	SGDB 10		Muhasebe kayıtlarının doğru yapılmasını sağlamak	<p>Risk: Hatalı muhasebe kayıtları nedeniyle muhasebe hesap devirlerinin ve açılış kayıtlarının olumsuz etkilenmesi ve muhasebe kayıtlarının bozulması</p> <p>Sebebe: Personel yetersizliği ve personel değişikliğinin sık olması</p>	Muhasebe konusunda deneyimli personelin görevlendirilmesi ve belli aralıklarla takibinin yapılması	3	5	15	Yüksek	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	<p>Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor</p> <p>Raporlama periyodu: Yılda bir</p> <p>Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü</p>
11	SGDB 11		Muhasebe kodlarının yanlış kullanılması	<p>Risk: Ödeme emri belgelerinde / muhasebe işlem fişlerinde/ taşınır işlem fişlerinde hatalı kod kullanılması</p> <p>Sebebe: Birimlerde gerçekleştirme görevlilerinin, taşınır kayıt yetkililerinin, muhasebe birimi personelinin sık değişmesi</p>	Birimlerdeki gerçekleştirme görevlisi, taşınır kayıt yetkilisi ve muhasebe biriminde çalışan personele bilgilendirme yapılması	3	4	12	Yüksek	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	<p>Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor</p> <p>Raporlama periyodu: Yılda bir</p> <p>Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü</p>

12	SGDB 12		Taşınır kayıt yetkilisi sürekliliğinin sağlanamaması	Risk: Taşınır kayıtlarındaki hataların sık tekrar etmesi	Taşınır kayıt yetkilisine görevlendirilen personellere düzenli eğitim verilmesi ve Taşınır kayıt yetkililerinin mümkün olduğunca değiştirilmemesine yönelik telkinlerde bulunulması	3	3	9	Orta	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor Raporlama periyodu: Yılda bir Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü
				Sebeb: Harcama birimlerinde taşınır kayıt yetkililerinin çok sık değişmesi									
13	SGDB 13		Muhasebe birimlerinde çalışan görevlilerin yetkinliklerinin artması	Risk: KDV tevkifatlarının ilgili dönemde verilememesi sonucu karşılaşılabilecek idari para cezaları	Görevlilerin kalitelerinin artmasına yönelik eğitimlerin yapılmasını sağlamak	2	2	4	Düşük	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor Raporlama periyodu: Yılda bir Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü
				Sebeb: Ödemesi yapılan tevkifatlı faturalara ilişkin KDV beyannamesinin ilgili dönemde verilememesi									
14	SGDB 14		Muhasebe takibinin zamanında yapılması	Risk: Gelir eksikliği	Muhasebe takibinin zamanında yapılması ile ilgili harcama birimlerine üst yazının gönderilmesi	2	3	6	Orta	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor Raporlama periyodu: Yılda bir Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü
				Sebeb: Gelirlerin (harçların, irtifa haklarının) zamanında tahsil edilmemesi									
15	SGDB 15		Günlü evrakları beklemeden işleme almak	Risk: Kur değişikliklerinden kaynaklanan ödeme sıkıntısının yaşanması	Harcama birimlerindeki görevlilerle koordineli çalışmak ve birimlere üst yazının gönderilmesi	2	3	6	Orta	Riski Kontrol Etmek	31.12.2023	SGDB	Riskin mevcut durumu: Faaliyet gerçekleştiriliyor Raporlama periyodu: Yılda bir Raporlanacak kişi: Birim Risk Koordinatörü
				Sebeb: Ekonomik Konjonktür									

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

Yüksek Düzey Risk

Orta Düzey Risk

Düşük Düzey Risk