

Dok. Kodu: İK.FR.IK.FR. 61

Yay. Tar: 24.09.2022

Revizyon No: 01

Rev. Tar:24.09.2022

Sayfa Sayısı: 05

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sıra No	Referans No	Stratejik Hedef	Biri/Alt Birim Hedefi	Tespit Edilen Risk	Risklere Verilen Cevaplar: Mevcut Kontroller	E	O	Risk Rengi (R)	Değişim (Risk Yönü)	Risklere Verilecek Cevaplar Yeni, Ek, Kaldırılan Kontroller	Başlangıç Tarihi	Risk Sahibi	Açıklamalar
1.	İMİD YI.01	1.2	Doğrudan temin Yoluyla Yapılan Mal Alımlarının Verimli Şekilde Somuçlandırılarak İhtiyaçların Karşılanması	Risk: Kamu Zararının Oluşması	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	9	4	36	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				Sebeup : Yeterli Piyasa Araştırması Yapılmadan Satın Almasına Karar Verilmesi .Malzemenin Tamamı Teslim Alınmadan Ödeme Yapılması.İhtiyaç Duyulmadığı Halde Alıma Karar Verilmesi									
				Risk: İhtiyaç Duyulan Özelellikteki Malın Alınmaması	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	9	4	36	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				Sebeup: Alınan malın şartnameye uygun olmaması veya şartnamenin uygun hazırlanmaması -Satın alınan malın muayene ve kabul işlemi yapılmadan ya da eksik yapılarak yükleniciye ödeme yapılması									
				Risk: Mal alım işleminin gerçekleştirilememesi.	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	10	3	30	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				Sebeup: İhtiyaç bütçede öngörülmemesi. -Yeterli ödeneğinin bulunmaması									
				Risk: Satınalma sürecinin uzaması sonucu iş, zaman ve emek kaybı oluşması	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	3	7	21	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
Sebeup : Harcama talimatında yer alması gereken bilgilerin eksik veya hatalı olması. Ödeme emri Belgesindeki bütçe tertiplerinin hatalı olması. Fatura ve taşıtır işlem fişi arasındaki uyumsuzluk. Ödeme Emri Belgesindeki imza ve hesap numarası hataları													
Risk:Kamu zararı oluşması	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	9	5	45	↓	Yüksek Etki/Yüksek Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek				
Sebeup : İhtiyaç duyulmadığı halde alıma karar verilmesi -Yaklaşık maliyetin gerçekçi tespit edilememesi (Yaklaşık maliyetlerin çıkartılırken firmaların gerçeğe aykırı fiyat vermeleri)													

1.	İMİD YI.01	1.2	Doğrudan temin Yoluyla Yapılan Mal Alımlarının Verimli Şekilde Somuçlandırılarak İhtiyaçların Karşlanması	<p>Risk: İhtiyaç duyulan özellikteki mal veya hizmetin alınmaması</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	9	4	36	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				<p>Alınan malın veya hizmetin şartnameye uygun olmaması veya şartnamenin uygun hazırlanmaması</p> <p>-Satın alınan malın muayene ve kabul işlemi yapılmadan ya da eksik yapılarak yükleniciye ödeme yapılması</p> <p>-Satın alınan malın muayene ve kabulü yapılmadan kullanıma verilmesi</p> <p>-Davet edilecek firmalar belirlenirken eşitlik ve işi yapabilirlik kıstaslarının gözetime</p>									
				<p>Risk: Mal ve hizmet alımı işleminin gerçekleştirilememesi</p>									
				<p>Sebeup: Birimlerin mevcut ödenek üzerinde mal ve hizmet talebinde bulunması</p> <p>-İhale usulünün yanlış tespit edilmesi</p> <p>-İş deneyim , iş hacmi vb. belgesinin yüksek veya çok düşük istenilmesi</p>									
				<p>Risk: İhaleinin iptal edilmesi</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	9	3	27	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
<p>Sebeup : İhale günü komisyonun toplanamaması</p> <p>-İhaleye katılım olmaması</p> <p>-İhale sonucuna itiraz edilmesi sonucunda işin zamanında başlatılmaması</p> <p>-İhale üzerine kalan ve ikinci en avantajlı teklifi veren isteklinin ihalelere katılmaktan yasaklı olduğunun anlaşılması</p> <p>-İhale ilan edildikten sonra ihale ilanının ilgili mevzuata uygun olmadığının veya ilan hatası düzenlendiğinin fark edilmesi</p>													
				<p>Risk: İhtiyaç duyulan özellikteki mal veya hizmetin alınmaması</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	9	4	36	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
<p>Sebeup :Alınan malın veya hizmetin şartnameye uygun olmaması veya şartnamenin uygun hazırlanmaması</p> <p>-Satın alınan malın muayene ve kabul işlemi yapılmadan ya da eksik yapılarak yükleniciye ödeme yapılması</p> <p>-Satın alınan malın muayene ve kabulü yapılmadan kullanıma verilmesi</p> <p>-Davet edilecek firmalar belirlenirken eşitlik ve işi yapabilirlik kıstaslarının gözetime</p>													

2.	İMİD YI.02	2.2	Maaş ve yolluk tahakkuk süreci işlemlerinin verimli bir şekilde sonuçlandırılması	<p>Risk: Kamu zararı oluşması</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	9	2	18	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				<p>Sebepler: Maaş bilgilerindeki değişikliklerin sisteme eksik ve hatalı girilmesi -Süreç girdilerinin zamanında ve doğru gelmemesi -Yeni göreve başlayan personelin göreve başlama yazısı ve eklerinin ilgili birim tarafından zamanında hazırlanarak maaş tahakkuk birimine gönderilmemesi -Emekliye ayrılan, askere giden veya ilişki kesilen personellerin sistemden zamanında düşülmemesi sonucu takip eden aybaşında maaş almaları -Konaklama belgesi faturası veya görev mahalli dışına gitmişse taksit faturası olmadan ücretlerinin verilmesi ve gündeliğinin eksik ya da fazla hesaplanması -Yolluklarda gün sayısı ve harcama gündeliğinin hatalı girilmesi -Yolluk bildirim sahibinin yanlış ve geç beyanda bulunması -Avansların yasal süresinde kapatılmaması -Yurt dışı yolluk ödemelerinde eğer avans verildiyse, kapatma sırasında kur bilgisinin yanlış kullanılması</p>									
				<p>Risk: Ödeme işlemlerinin gerçekleşmemesi</p>									
					2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	8	2	16	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				<p>Risk: Birimize idari para cezalarının uygulanması</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	9	1	9	↓	Düşük Etki/Düşük Olasılık İş Tolere (Kabul) Edilebilir Risk	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
<p>Sebepler: Maaşları yapılan personelin emekli keseneklerinin, kesenek bilgi sistemi ve e-bildirge sisteminden süresi içinde gönderilmemesi -Bireysel emeklilik katkı payının emeklilik şirketine eksik, geç aktarılması veya aktarılmaması</p>													

3.	İMİD YI.03	3.2	Taşınır işlemlerinin sağlıklı ve verimli bir şekilde yürütülmesi	<p>Risk: Taşınırın giriş/çıkış kaydına esas teşkil eden taşınır işlem fişinin düzenlenmemesi ya da eksik ve hatalı düzenleme riski</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	7	4	28	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				<p>Sebepler: Ambara giriş/çıkışı yapılacak taşınırın kanıtlayıcı bir belge karşılığında alınmaması -Kayda esas belgelerdeki taşınırın cins ve miktarı ile teslim alınan malzemenin karşılaştırılmaması -Taşınırın cins, nitelik ve miktarların eksik ya da hatalı yazılmış olması -Kayda esas belgede değerleri belli olmayan taşınırın olması</p>									
				<p>Risk: Taşınır giriş/çıkış kaydına ilişkin taşınır işlem fişlerinin muhasebe birimine gönderilmemesi sonucu muhasebe birimiyle mutabakatın sağlanamaması</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	7	5	35	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				<p>Sebepler: Satın alınan taşınır için düzenlenen TİF lerin tahakkuk birimine ödeme emri belgesine bağlanmaması, yanlış muhasebeleştirilmesi, çıkışı yapılan taşınır için düzenlenen TİF lerin eksik hatalı düzenlenmesi ya da hiç düzenlenmemiş olması</p>									
				<p>Risk: Ambar mevcudu ile taşınır kayıt kontrol sistem kayıtlarının tutmaması</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	8	3	24	↓	Yüksek Etki/Düşük Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				<p>Sebepler: Dayanıklı taşınırlardan kullanıma verilenlerin zimmet fişi düzenlenmeden verilmiş olması -Malzemenin yanlış taşınır koduyla ve/veya yanlış tutarla eklenmesi -Tüketime yönelik malzemenin demirbaş olarak kaydedilmesi -Zimmetlenen taşınırın yerlerinin değişmesi -Ortak kullanım alanlarında kullanılan taşınırın sayımlarının yapılmaması -Kişi üzerine eksik veya fazla zimmet yapılması -Devir nedeniyle ambarın çıkarılan ya da kullanılamaz hale gelmesi nedeniyle hurdaya ayrılan dayanıklı taşınırlara ambar muhafaza sırasında kaybolan veya çalınan dayanıklı taşınırın çıkış kaydına esas teşkil eden TİF lerin düzenlenmemesi</p>									
				<p>Risk: Ambarın bulunan taşınırın çalınması, yıpranması, bozulması ve benzeri tehlikelere karşı korunmaması sonucu hizmetin aksama riski, kamu zararı</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	10	4	40	↓	Yüksek Etki/Yüksek Olasılık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				<p>Sebepler: Güvenlik ve bozulma, yıpranma vb. tehlikelere karşı gerekli tedbirlerin alınmaması -Ekonomik ömrünü tamamlamayan malzemelerin hurdaya ayrılması -Taşınır kayıt yetkilisinin sorumluluğunda bulunan ambarları devir ve teslim etmeden görevden ayrılması</p>									

4.	İMİD YI.04	4.2	Taşınmazların kiraya verilmesi sürecinin verimli bir şekilde yürütülmesi	<p>Risk: Kamu zararının oluşması</p> <p>Sebeup: Cari yıl kira tutarı hesaplanırken, sözleşme hükümlerine riayet edilmemesi, hesaplamada azami özenin gösterilmemesi -Kira artış oranının yanlış hesaplanması</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	9	5	45	↓	Yüksek Etki/Yüksek Olasalık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				<p>Risk: Kira, elektrik, su bedellerinin vadesinde yatırılmaması</p> <p>Sebeup: Kiracıların ödemelerine gerekli özeni göstermemesi.</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	8	6	48	↓	Yüksek Etki/Yüksek Olasalık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
5.	İMİD YI.05	5.2	Bütçe ve ödenek işlemleri sürecinin verimli bir şekilde yürütülmesi	<p>Risk: Alınacak mal veya hizmetin zamanında alınamaması</p> <p>Sebeup: İhtiyacın bütçede öngörülebilmesi -Öngörülebilmeyen acil alımlarda ödeneğin yetersiz kalması -Zamanında yeterli kadar ödeneğin temin edilebilmesi</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	8	4	32	↓	Yüksek Etki/Yüksek Olasalık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				<p>Risk: Bütçe kalemlerinin ihtiyaçlara/gider kalemlerine sağlıklı dağıtılamaması</p> <p>-Ödenek tekliflerinde hesaplamalara yer verilmemesi -Ödenek tekliflerinde hesaplamalar yapılırken kdv hariç tutar üzerinden hesaplamaların yapılması</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	2	8	↓	Düşük Etki/Düşük Olasalık İş Tolere (Kabul) Edilebilir Risk	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
6.	İMİD YI.06	6.2	Gelen ve giden evrak işlemleri sürecinin verimli bir şekilde yürütülmesi	<p>Risk: Gelen yazılara süresinde cevap verilmemesi, ivedi yazılarda aksaklıkların yaşanması</p> <p>Sebeup: Personel tarafından sistemin sürekli kontrol edilmemesi - İşlem görmesi gereken yazıları ve evrakları muhatabı olan birime/ilgisine zamanında ulaştırılmaması -Gizli evrakların yetkisiz kişilerce açılması</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	8	4	32	↓	Yüksek Etki/Yüksek Olasalık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
				<p>Risk: Birimlerden çıkan yazıların ilgili birimlere ve kurumlara zamanında gönderilmemesi</p> <p>Yazılarda eksiklik olduğunun belirlenmesi -Yazıların imza sürecinin uzaması</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	2	8	↓	Düşük Etki/Düşük Olasalık İş Tolere (Kabul) Edilebilir Risk	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek
7.	İMİD YI.07	7.2	Temizlik hizmetlerinin verimli bir şekilde yürütülmesi	<p>Risk: Çalışılan ortamların, büroların sağlığı elverişli olmaması</p> <p>Sebeup: Temizlik personelinin gereken titizliği göstermemesi -Kontrollerin yapılmaması</p>	2022 Yılı Risk Yöntemi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	9	7	63	↓	Yüksek Etki/Yüksek Olasalık İş Sürekliliği Planı	01.01.2022	Şube Müdürü	Risk Yöntemi Kapsamında 2022 Yılı İçinde Düzeltici, Önleyici Faaliyetler Gerçekleştirilecek ve Yıl Sonunda İdareye Rapor Edilecek