

RİSK KAYIT FORMU

İdare HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ
Birim Strateji ve Geliştirme Daire Başkanlığı
Alt Birim: Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü

Tarih ..././20....

Sıra (1)	Referans No (2)	Stratejik Hedef (3)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)		Risk verilen cevaplar: Mevcut kontroller (6)	ETKİ (7)	OLASILIK (8)	Risk Puanı (9) (R=E×O)	Değişim (Risk Yönü) (10)	Risk verecek cevaplar Yeni/Ek/Kaldırılan Kontroller (11)	Başlangıç Tarihi (12)	Riskin Sahibi (13)	Açıklamalar (14)
				Risk-20	Sebep									
1	B-1	Hedef 4.5	Bütçe hazırlık çalışmaları iş ve işlemleri (Yıllık ödeneklerinin etkin ve verimli kullanılmasına ilişkin bütçe iş ve işlemleri)	Risk-20	Bütçe tekliflerinin süresinde hazırlanamaması		5,13	2,27	11,64	Önleyici Kontroller Yönlendirici Kontroller - İşinde uzman personel çalıştırılması - Bütçe tekliflerinin yazı yayınlanmadan önce birimlerden istenilmesi	01.01.2023	Ya***** Sa***** Ga*** Ak**** Ay** Di***		
				Sebep	Personelin işinde uzman olmaması	Rektörlük Genelgesi ile Harcama Birimlerinden manuel olarak bütçe teklifleri istenmektedir.								
					Birimler bütçe teklifini zamanında hazırlayamaması									
				Risk-21	Bütçe tekliflerinin gerçekçi hazırlanamaması		3,67	4,20	15,40					
Sebep	Personelin işinde uzman olmaması	Rektörlük Genelgesinde bütçe tekliflerinin gerekçelendirilmesi istenmektedir.	15,00											
	Önceki yıl bütçe gider ve gelir gerçekleşmelerinin doğru analiz edilememesi													
	Birimlerin gerçekçi bütçe teklifi hazırlayamaması													
2	B-2	Hedef 4.5	Bütçe uygulamaları iş ve işlemleri	Risk-22	Bütçe işlemlerinin hatalı yapılması		3,67	4,20	15,40	Önleyici Kontroller Yönlendirici Kontroller - İşinde uzman personel çalıştırılması - Birimlere açıklayıcı yazılar yazarak gereksiz ödenek taleplerinin yapılmamasını sağlamak. - Bütçe işlemlerinin önceki yıl harcama tahminlerinin analiz edilerek yapılması - Birim ödenek dağılımları ve ayrıntılı finansman teklifinin gerçekçi hazırlanarak bütçe işlemlerinin azaltılması	01.01.2023	Ya***** Sa***** Ga*** Ak**** Ay** Di***		
				Sebep	Personelin işinde uzman olmaması	Hata oranının azaltılması için hizmet içi eğitimler verilmektedir.								
Birim ödenek dağılımları gerçekçi yapılmaması														
3	B-3	Hedef 4.5	Ayrıntılı finansman programının hazırlanması iş ve işlemleri	Risk-23	Ayrıntılı Finansman Programının gerçekçi yapılmaması		7,67	4,53	34,76	Önleyici Kontroller Yönlendirici Kontroller - Ayrıntılı Finansman teklifinin birimler tarafından aylık ihtiyaçlar tespit edilerek gerçekçi hazırlanması - Birimlerin gerçekçi hazırlayabilmesi adına eğitim verilmesi	01.01.2023	Ya***** Sa***** Ga*** Ak**** Ay** Di***		
				Sebep	Birimlerin gerçekçi ayrıntılı finans programı teklifinin gerçekçi hazırlayamaması	Kurum öncelikleri ve gelir gerçekleşmeleri doğrultusunda birimlerden yıl sonu dönemsel ödenek ihtiyaç talepleri alınmaktadır.								
					Personelin işinde uzman olmaması									
4	B-4	Hedef 4.5	Kurumsal bütçe ödeneklerinin harcama birimlerine dağıtımı iş ve işlemleri	Risk-24	Bütçe ödeneklerinin harcama birimlerine gerçekçi dağıtılmaması		7,67	6,67	51,11	Önleyici Kontroller Yönlendirici Kontroller - Önceki yıllar harcamalarının ve birim ihtiyaçlarının analiz edilerek ödenek dağılımının hazırlanması	01.01.2023	Ya***** Sa***** Ga*** Ak**** Ay** Di***		
				Sebep	Personelin işinde uzman olmaması	Bütçe ödenekleri Stratejik Plan doğrultusunda Üniversite Yönetim Kurulu Kararı ile harcama birimlerine ödenek dağıtımı yapılmaktadır.								

RISK KAYIT FORMU

İdare HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ
 Birim Strateji ve Geliştirme Daire Başkanlığı
 Alt Birim: Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü

Tarih ..././20....

Sıra (1)	Referans No (2)	Stratejik Hedef (3)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)			Risk verilen cevaplar: Mevcut kontroller (6)			ETKİ (7)	OLASILIK (8)	Risk Puanı (9) (R-E-X)	Değişim (Risk Yönü) (10)	Risk verecek cevaplar Yeni/Ek/Kaldırılan Kontroller (11)	Başlangıç Tarihi (12)	Riskin Sahibi (13)	Açıklamalar (14)
				Risk-25	Üniversitemiz öz gelirlerinin takip ve tahsilatının doğru ve zamanında yapılamaması												
5	B-5	Hedef 4.5	Özgelir takibi iş ve işlemleri	Risk-25	Üniversitemiz öz gelirlerinin takip ve tahsilatının doğru ve zamanında yapılamaması				6,33	4,80	30,40	Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller	01.01.2023	Ya***** Sa***** Ga*** Ak***** Ay** Di***			
				Sebepler	Personelin işinde uzman olmaması Özgelir takibi sisteminin bulunmaması	Özgelir ödenek takibi manuel olarak yürütülmektedir.											
6	B-6	Hedef 4.5	Yatırım gerçekleştirme dönem raporu iş ve işlemleri	Risk-26	Yatırım Gerçekleşme Dönem Raporunun doğru hazırlanmaması				3,80	3,53	13,43	Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller	01.01.2023	Ya***** Sa***** Ga*** Ak***** Ay** Di***			
				Sebepler	Personelin işinde uzman olmaması Birimlerden gelen bilgilerin doğruluğunun olmaması Yönetim Bilgi Sistemimi eksikliği	Sermaye nitelikli ödenek kullanılan birimlerden yatırım gerçekleştirme dönem raporları alınarak konsolide edilmiş olarak kurumsal rapor hazırlanmaktadır.											
7	B-7	Hedef 4.5	Yatırım programı izleme ve değerlendirme raporu iş ve işlemleri	Risk-27	Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme raporunun doğru hazırlanmaması				4,27	4,00	17,07	Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller	01.01.2023	Ya***** Sa***** Ga*** Ak***** Ay** Di***			
				Sebepler	Personelin işinde uzman olmaması Birimlerden gelen bilgilerin doğruluğunun olmaması Yönetim Bilgi Sistemimi eksikliği	Sermaye nitelikli ödenek kullanılan birimlerden yatırım gerçekleştirme dönem raporları alınarak konsolide edilmiş olarak kurumsal rapor hazırlanmaktadır.											
8	B-8	Hedef 4.5	Kurumsal mali durum ve beklentiler raporu iş ve işlemleri	Risk-28	Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun doğru hazırlanmaması				3,80	1,20	4,56	Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller	01.01.2023	Ya***** Sa***** Ga*** Ak***** Ay** Di***			
				Sebepler	Personelin işinde uzman olmaması Birimlerden gelen bilgilerin doğruluğunun olmaması Yönetim Bilgi Sistemimi eksikliği	Harcama birimlerinden mali durum ve beklentilerine ilişkin bilgileri toplanarak konsolide edilerek Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanmaktadır.											
9	B-9	Hedef 4.5	Ankara Valiliği il birifingi ve kuruluş birifingi iş ve işlemleri	Risk-29	Ankara Valiliği İl Birifingi ve Kuruluş Birifingi Raporun Doğru Hazırlanmaması				2,27	2,13	4,84	Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller	01.01.2023	Ya***** Sa***** Ga*** Ak*****			
				Sebepler	Birimlerden gelen bilgilerin doğruluğunun olmaması Birimlerden gelen bilgilerin doğruluğunun olmaması	Ankara Valiliği İl Birifingi ve Kuruluş Birifinginde istenen bilgiler ilgili dairelerden alınarak Ankara Valiliğine											

RISK KAYIT FORMU

İdare HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ
Birim Strateji ve Geliştirme Daire Başkanlığı
Alt Birim: Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü

Tarih ..././20....

Sıra (1)	Referans No (2)	Stratejik Hedef (3)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)	Riske verilen cevaplar: Mevcut kontroller (6)	Etki (7)	Olasılık (8)	Risk Puanı (9) (R=ExO)	Değişim (Risk Yönü) (10)	Risk verilecek cevaplar Yeni/Ek/Kaldırılan Kontroller (11)	Başlangıç Tarihi (12)	Risk Sahibi (13)	Açıklamalar (14)
				Personelin işinde uzman olmaması	gönderilmektedir.								
10	B-10	Hedef 4.5	Ankara Valiliği iller yatırım gerçekleştirme raporu iş ve işlemleri	Risk-30 Ankara Valiliği iller Yatırım Gerçekleşme Raporunun doğru hazırlanmaması		2,13	2,07	4,41		Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller	01.01.2023	Ya***** Sa***** Ga**** Ak****	
				Sebepler Personelin işinde uzman olmaması Birimlerden gelen bilgilerin doğruluğunun olmaması Yönetim Bilgi Sistemimi eksikliği	Ankara Valiliği kurumun yatırım gerçekleştirme raporu doğrultusunda ilgili birimlerden gerekli bilgiler alınarak Ankara Valiliğine gönderilmektedir.					- İşinde uzman personel çalıştırılması - Raporun doğru alınabileceği bir sistem kurulması			

Sütun - Açıklamaları

- Sıra No: Risk kayıdındaki sıralamayı gösterir.
- 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.
- Stratejik Hedef: Riskin ilişkili olduğu stratejik hedefin, stratejik plandaki kodunun yazıldığı sütundur.
- Birim /Alt Birim Hedefi: Risk kaydı birim / alt birim düzeyinde dolduruluyorsa, idarenin stratejik hedefleriyle doğrudan veya dolaylı bağlantılı ve riskten etkilenecek olan hedef bu sütuna yazılır. Risk kaydı idare düzeyinde dolduruluyor ise bu sütun boş bırakılır.
- Tespit Edilen Risk: Risk: Tespit edilen riskler yazılır, Sebep: Bu riskin ortaya çıkmasının nedenleri belirtilir.
- Riske verilen cevaplar: Mevcut Kontroller: Mevcut kontroller bu sütuna yazılır.
- Etki: Oylama Formu kullanılarak (Bkz. Ek 2) tespit edilen etki değeridir (1-10 arasında). Bu tespit yapılırken riskle ilgili uygulamada olan kontrol faaliyetleri, alınmış önlemler ve düzenlemelerin listelenmesi faydalıdır. Var olan önlemlere rağmen riskin gerçekleşirse etkisinin ne olacağı tespit edilir.
- Olasılık: Oylama Formu kullanılarak (Bkz. Ek 2) tespit edilen olasılık değeridir (1-10 arasında). Bu tespit yapılırken riskle ilgili uygulamada olan kontrol faaliyetleri, alınmış önlemler ve düzenlemelerin listelenmesi faydalıdır. Var olan önlemlere rağmen riskin gerçekleşme olasılığının ne olduğu tespit edilir.
- Risk Puanı (R=ExO): Oylama Formunda(Bkz. Ek 2) yapılan değerlendirmede tespit edilen etki ve olasılık değerlerinin çarpılması sonucu bulunan, risk puanları önceden belirlenen yüksek, orta ve düşük düzey puan aralıklarına göre yazılır.
- Değişim (Riskin yönü): Bir önceki risk kaydı dikkate alınarak riskin durumundaki değişimin gösterildiği sütundur. (Yukarı/aşağı/sabit) şeklinde yazı ile belirtilebileceği gibi idarenin tercinine göre yön işaretleriyle de gösterilebilir. Daha önce risk kaydı yoksa "Yeni" olduğu belirtilir.
- Riske Verilen Cevaplar Yeni/ Ek/Kaldırılan: Öncelikle mevcut kontrollerin gerekli/yeterli olup olmadığı değerlendirilir. Yeterli olduğu değerlendirilmiyor ise yeni bir kontrol öngörülmez. Yeterli değil ise yeni veya ek kontroller yazılır. Mevcut kontrollerden kaldırılması uygun bulunanlar da bu bölümde gösterilir.
- Başlangıç Tarihi: Öngörülen yeni veya ek kontrollerin uygulamaya konulacağı, kaldırılması öngörülen kontrollerin ise uygulamadan kaldırılacağı kesin tarihtir.
- Risk Sahibi: Riskin yönetilmesinden ve izlenmesinden sorumlu olan kişidir. Riskle ilgili bilgiyi toplayan, izlemeyi gerçekleştiren, riske verilen cevapları yöneten ve riskin yönetildiğine ilişkin kanıtların tutulmasını sağlayan kişi riskin sahibidir. Riskin sahibinde riske verilecek cevapları gerçekleştirmek üzere gerekli kaynak ve yetki bulunmalıdır. Riskin sahibi aynı zamanda, Risk kayıtlarının güncellenmesi ve riskle ilgili olarak bir üst makama raporlama yapan kişidir.
- Açıklamalar: Riskin mevcut durumu, değişim yönü, ne zaman gözden geçirileceği ve hangi aralıklarla kime raporlanacağı ve belirtilmesine ihtiyaç duyulan diğer hususlar bu sütunda belirtilir.

■ Yüksek düzey risk
■ Orta düzey risk
■ Düşük düzey risk