

## KONSOLİDE RİSK RAPORU

**İdare** HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ

**Birim** Strateji ve Geliştirme Daire Başkanlığı

**Alt Birim:** Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü

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

Sıra (1)	Referans No (2)	Stratejik Hedef (3)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit Edilen Risk (5)	Durum		Riskin Sahibi (13)	Açıklamalar (14)
					Önceki Risk Puanı ve Rengi (6)	Mevcut Risk Puanı ve Rengi (7)		
Risk-41	M-1	Hedef 4.5	Kesin Hesap Raporunun hazırlanması	Muhasebe kayıtlarında hata yapılması	36,00	32,49	Ah*** Me*** BU***** On** Gö***	
Risk-42	M-1	Hedef 4.5	Kesin Hesap Raporunun hazırlanması	Muhasebe kayıtları ile bütçe kayıtlarının hatalı olması	36,00	18,77	Ah*** Me*** BU***** On** Gö***	
Risk-43	M-1	Hedef 4.5	Kesin Hesap Raporunun hazırlanması	Kesin hesabın zamanında verilmemesi	36,00	14,40	Ah*** Me*** BU***** On** Gö***	
Risk-44	M-2	Hedef 4.5	Muhasebe kayıt raporlarının yapılması	Muhasebe kayıt raporlarının, ay sonu işlemlerinin zamanında Maliye Bakanlığına aktarılmaması	36,00	30,58	Ah*** Me*** BU***** On** Gö***	
Risk-45	M-2	Hedef 4.5	Muhasebe kayıt raporlarının yapılması	Muhasebe kayıt raporlarının, yıl sonu işlemlerinin süreci içerisinde yapılamaması	36,00	30,58	Ah*** Me*** BU***** On** Gö***	
Risk-46	M-2	Hedef 4.5	Muhasebe kayıt raporlarının yapılması	Muhasebe kayıt raporlarının hatalı olması	36,00	30,58	Ah*** Me*** BU***** On** Gö***	
Risk-47	M-3	Hedef 4.5	Ödeme emri belgelerine ait işlemler	Ödeme evraklarının kaybolması	36,00	18,77	Na**** OY**, Ab***** İN***** Pı*** AS**, Ay***** FA***** On** GÖ****	
Risk-48	M-3	Hedef 4.5	Ödeme emri belgelerine ait işlemler	Ödemenin hak sahibinden başka kişiye yapılması	36,00	19,91	Na**** OY**, Ab***** İN***** Pı*** AS**, Ay***** FA***** On** GÖ****	

## KONSOLİDE RİSK RAPORU

**İdare** HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ

**Birim** Strateji ve Geliştirme Daire Başkanlığı

**Alt Birim:** Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü

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

Sıra (1)	Referans No (2)	Stratejik Hedef (3)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit Edilen Risk (5)	Durum		Riskin Sahibi (13)	Açıklamalar (14)
					Önceki Risk Puanı ve Rengi (6)	Mevcut Risk Puanı ve Rengi (7)		
Risk-49	M-3	Hedef 4.5	Ödeme emri belgelerine ait işlemler	Ödeme evraklarının zamanında ödenmemesi	36,00	35,66	Na**** OY**, Ab***** İN***** Pı*** AS**, Ay***** FA***** On** GÖ****	
Risk-50	M-4	Hedef 4.5	Tahsil işlemleri alacak ve borçların takibi	Gelirlerin zamanında tahsil edilememesi	36,00	33,64	Ah*** KU**** Er** YÖ***	
Risk-51	M-4	Hedef 4.5	Tahsil işlemleri alacak ve borçların takibi	Alacakların zamanaşımına uğraması	36,00	19,84	Ah*** KU**** Er** YÖ***	
Risk-52	M-4	Hedef 4.5	Tahsil işlemleri alacak ve borçların takibi	Tahsil edilemeyen borçların Hukuk Müşavirliğine Bildirilmemesi	36,00	20,48	Ah*** KU**** Er** YÖ***	
Risk-53	M-5	Hedef 4.5	Kasa ve banka işlemleri	Veznedeki mevcudun muhasebe kayıtlarıyla örtüşmemesi	36,00	18,77	Ha*** Ba*** KA*****	
Risk-54	M-5	Hedef 4.5	Kasa ve banka işlemleri	Bankadaki mevcudun muhasebe kayıtlarıyla örtüşmemesi	36,00	19,34	Ha*** Ba*** KA*****	
Risk-55	M-6	Hedef 4.5	Vergi işlemleri süreci (Katma Değer Vergisi, Gelir Vergisi Tevkifatı ve Damga Vergisi)	Vergi işlemleri Katma Değer Vergisi ve Gelir Vergisi Tevkifatının beyanname sürelerinin geçmesi zamanında ödenmemesi	36,00	18,77	On** GÖ***	
Risk-56	M-6	Hedef 4.5	Vergi işlemleri süreci (Katma Değer Vergisi, Gelir Vergisi Tevkifatı ve Damga Vergisi)	Vergi işlemleri Katma Değer Vergisi ve Gelir Vergisi Tevkifatının beyan edilen miktardan farklı ödeme yapılması	36,00	18,77	On** GÖ***	
Risk-57	M-6	Hedef 4.5	Vergi işlemleri süreci (Katma Değer Vergisi, Gelir Vergisi Tevkifatı ve Damga Vergisi)	Vergi işlemleri Katma Değer Vergisi ve Gelir Vergisi Tevkifatının beyan edilen tutarda hata olması	36,00	18,77	On** GÖ***	

## KONSOLİDE RİSK RAPORU

**İdare** HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ

**Birim** Strateji ve Geliştirme Daire Başkanlığı

**Alt Birim:** Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü

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

Sıra (1)	Referans No (2)	Stratejik Hedef (3)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit Edilen Risk (5)	Durum		Riskin Sahibi (13)	Açıklamalar (14)
					Önceki Risk Puanı ve Rengi (6)	Mevcut Risk Puanı ve Rengi (7)		
Risk-58	M-7	Hedef 4.5	İcra işlemleri	İcradan gelen yazılara süresinde cevap verilmemesi	36,00	18,77	Ay** Ya***** ÜM****	
Risk-59	M-7	Hedef 4.5	İcra işlemleri	İcra daireleri adına yapılacak tahsilatların süresi içinde ilgili icra daireleri hesaplarına aktarılmaması	36,00	18,77	Ay** Ya***** ÜM****	
Risk-60	M-7	Hedef 4.5	İcra işlemleri	İcra kesintilerinin yapılmaması	36,00	18,77	Ay** Ya***** ÜM****	
Risk-61	M-8	Hedef 4.5	Kefalet ve sendika ödemeleri	Kefalet tabi olan kişilerden kesinti yapılmaması	36,00	18,77	Al** ÖZ***	
Risk-62	M-8	Hedef 4.5	Kefalet ve sendika ödemeleri	Kefalet kesintilerinin yasal süre içinde Kefalet sandığına aktarılmaması	36,00	18,77	Al** ÖZ***	
Risk-63	M-8	Hedef 4.5	Kefalet ve sendika ödemeleri	Kefalet tabi olan kişilerin Kefalet sandığına bildirilmemesi	36,00	18,77	Al** ÖZ***	
Risk-64	M-9	Hedef 4.5	Sosyal Güvenlik Kurumu iş ve işlemleri	Sosyal Güvenlik Kurumuna harcama birimlerince zamanında tahakkukun yapılmaması	36,00	18,77	Al** ÖZ***	
Risk-65	M-9	Hedef 4.5	Sosyal Güvenlik Kurumu iş ve işlemleri	Pirimlerin keseneklerinin sosyal güvenlik kurumuna ödenmemesi veya süresinin geçirilmesi	36,00	18,77	Al** ÖZ***	
Risk-66	M-9	Hedef 4.5	Sosyal Güvenlik Kurumu iş ve işlemleri	Personelden kesilen sosyal güvenlik kurumu kesenek tutarlarının muhasebe kayıtlarıyla uyumsuz olması	36,00	18,77	Al** ÖZ***	
Risk-67	M-10	Hedef 4.5	Avans işlemleri	Verilen avansların kapatılmaması	36,00	19,91	Ab***** İN***** On** GÖ**** Pı*** AS**	
Risk-68	M-10	Hedef 4.5	Avans işlemleri	Avansın süresinde mahsup edilmemesi	36,00	20,48	Ab***** İN***** On** GÖ**** Pı*** AS**	

## KONSOLİDE RİSK RAPORU

**İdare** HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ

**Birim** Strateji ve Geliştirme Daire Başkanlığı

**Alt Birim:** Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü

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

Sıra (1)	Referans No (2)	Stratejik Hedef (3)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit Edilen Risk (5)	Durum		Riskin Sahibi (13)	Açıklamalar (14)
					Önceki Risk Puanı ve Rengi (6)	Mevcut Risk Puanı ve Rengi (7)		
Risk-69	M-10	Hedef 4.5	Avans işlemleri	Verilen avansın mahsup evraklarının olmaması	36,00	20,48	Ab***** İN***** On** GÖ**** Pı*** AS**	
Risk-70	M-11	Hedef 4.5	Projelerden yapılan döviz ödemeleri	Projeden verilen avansların BKMYS sisteminde çıktısı alınıp ilgili memur tarafından süresinin geçip geçmediği kontrol edilmemesi	36,00	18,77	Ay***** FA*****	
Risk-71	M-11	Hedef 4.5	Projelerden yapılan döviz ödemeleri	Harcama birimlerine projeden avans verilen mutemedlere gerekli uyarılar yapılmaması	36,00	18,77	Ay***** FA*****	
Risk-72	M-11	Hedef 4.5	Projelerden yapılan döviz ödemeleri	Projeden verilen avansın mahsubuna ilişkin gönderme emrinin zamanında ödenmemesi	36,00	17,64	Ay***** FA*****	
Risk-73	M-12	Hedef 4.5	Bireysel emeklilik işlemleri	Bireysel emeklilik işlemlerinde idari para cezası ortaya çıkması	36,00	18,77	Fü*** TU***	
Risk-74	M-12	Hedef 4.5	Bireysel emeklilik işlemleri	Bireysel emeklilik işlemlerinde kurumun güven kaybı oluşması	36,00	18,77	Fü*** TU***	
Risk-75	M-12	Hedef 4.5	Bireysel emeklilik işlemleri	Bireysel emeklilik işlemleri sorumlulukların ortaya çıkması	36,00	10,22	Fü*** TU***	
Risk-76	M-13	Hedef 4.5	KBS, MYS ve HYS personel yetkilendirme işlemleri	KBS, MYS ve HYS personel yetkilendirme işlemlerinde ödeme evraklarında gecikmelerin meydana gelmesi	36,00	6,08	Ah*** Me*** BU***** On** GÖ****	
Risk-77	M-13	Hedef 4.5	KBS, MYS ve HYS personel yetkilendirme işlemleri	KBS, MYS ve HYS personel yetkilendirme işlemlerinde görevde aksaklıkların meydana gelmesi	36,00	5,74	Ah*** Me*** BU***** On** GÖ****	
Risk-78	M-13	Hedef 4.5	KBS, MYS ve HYS personel yetkilendirme işlemleri	KBS, MYS ve HYS personel yetkilendirme işlemleri hak kaybı oluşması	7,00	7,36	Ah*** Me*** BU***** On** GÖ****	
Risk-79	M-14	Hedef 4.5	Teminat mektupları iş ve işlemleri	Teminat mektupları iş ve işlemlerinden kamu zararı oluşması	7,00	28,44	Ha*** Ba*** KA*****	

## KONSOLİDE RİSK RAPORU

İdare HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ

Birim Strateji ve Geliştirme Daire Başkanlığı




Alt Birim: Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü

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

Sıra (1)	Referans No (2)	Stratejik Hedef (3)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit Edilen Risk (5)	Durum		Riskin Sahibi (13)	Açıklamalar (14)
					Önceki Risk Puanı ve Rengi (6)	Mevcut Risk Puanı ve Rengi (7)		
Risk-82	M-15	Hedef 4.5	Hazineden her ay üç aylık nakit talebinde bulunma iş ve işlemleri	Hazineden nakit talebinden dolayı ödeme evraklarında gecikmelerin meydana gelmesi	7,00	28,44	Ha*** Ba*** KA*****	

### Sütun - Açıklamaları

- 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: Rapor birim / alt birim düzeyinde hazırlanıyor ise Risk Kayıt Formunda yer alan Birim/Alt Birim hedefleri bu sütuna yazılır. Rapor idare düzeyinde hazırlanıyor ise bu sütun boş bırakılır.
- 5 Tespit Edilen Risk: Belirlenen risk yazılır.
- 6 Önceki Risk Puanı ve Rengi: Bir önceki Konsolide Risk Raporundaki riskin durumunu ifade eder.
- 7 Mevcut Risk Puanı ve Rengi: Rapor tarihindeki durumu gösterir.
- 8 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. Risk sahibi aynı zamanda, Risk kayıtlarının güncellenmesi ve riskle ilgili olarak bir üst makama raporlama yapan kişidir.
- 9 Açıklama: Kontrol Faaliyetlerinin etkinliği ve geleceğe ilişkin öngörüler açıklama kısmında yer alır.

	Yüksek düzey risk
	Orta düzey risk
	Düşük düzey risk