

RİSK OYLAMA FORMU

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 (2)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)	Etki					Olasılık					Ağırlığı Risk Puanı (14) ETKİ x OLASILIK			
					Risk Faktörü	ETKİ A (6)	ETKİ B (7)	ETKİ C (8)	Ağırlığı	ETKİ (9) (A+B+C)/3	Risk Faktörü	OLASILIK A (10)	OLASILIK B (11)	OLASILIK C (12)		Ağırlığı	OLASILIK (13) (A+B+C)/3	
1	M-1	Hedef 4.5	Kesin Hesap Raporunun hazırlanması	Risk-41	Muhasebe kayıtlarında hata yapılması	İtibar Etkisi Mali Etkiler	6,50	6,00	5,50	1,00	5,73	İşlem Hacmi Karmaşıklık	5,50	6,50	6,00	1,00	5,67	32,49
				Sebeplere	Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre yapılan kontrollerde hata tespit edilmesi		8	7	7	0,40	2,93		7	8	8	0,40	3,07	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		5	5	4	0,60	2,80		4	5	4	0,60	2,60	
				Risk-42	Muhasebe kayıtları ile bütçe kayıtlarının hatalı olması	İtibar Etkisi Mali Etkiler	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi Karmaşıklık	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77
				Sebeplere	Harcama yapılırken bütçe tertibinin hata yazılması		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
Risk-43	Kesin hesabın zamanında verilmemesi	İtibar Etkisi Mali Etkiler	4,50	4,00	4,50	1,00	4,00	İşlem Hacmi Karmaşıklık	4,00	4,00	4,00	1,00	3,60	14,40				
Sebeplere	Elektronik ortamda hazırlanan belgelerin zamanında yapılamaması		6	6	6	0,40	2,40		6	6	6	0,40	2,40					
	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					
				Risk-44	Muhasebe kayıt raporlarının, ay sonu işlemlerinin zamanında Maliye Bakanlığına aktarılması	İtibar Etkisi Mali Etkiler	6,00	6,00	6,00	1,00	5,73	İşlem Hacmi Karmaşıklık	5,33	5,67	5,67	1,00	5,33	30,58
				Sebeplere	Sistem arızaları ve diğer persoenden kaynaklanan arızı sebepler		7	8	7	0,20	1,47		6	7	7	0,20	1,33	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,40	1,07		2	2	2	0,40	0,80	
					Mevzuatın sık değişmesi		8	8	8	0,40	3,20		8	8	8	0,40	3,20	
Risk-45	Muhasebe kayıt raporlarının, yıl sonu işlemlerinin süreci içerisinde yapılamaması	İtibar Etkisi Mali Etkiler	6,00	6,00	6,00	1,00	5,73	İşlem Hacmi Karmaşıklık	5,33	5,67	5,67	1,00	5,33	30,58				

RİSK OYLAMA FORMU

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 (2)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)	Etki						Olasılık						Ağırlığı Risk Puanı (14) ETKİ x OLASILIK					
					Risk Faktörü	ETKİ A (6)	ETKİ B (7)	ETKİ C (8)	Ağırlığı	ETKİ (9) (A+B+C)/3	Risk Faktörü	OLASILIK A (10)	OLASILIK B (11)	OLASILIK C (12)	Ağırlığı	OLASILIK (13) (A+B+C)/3						
2	M-2	Hedef 4.5	Muhasebe kayıt raporlarının yapılması	Sebep	Harcama biriminin işlemleri süresinde yapmaması		7	8	7	0,20	1,47		6	7	7	0,20	1,33					
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,40	1,07		2	2	2	0,40	0,80					
					Mevzuatın sık değişmesi		8	8	8	0,40	3,20		8	8	8	0,40	3,20					
				Risk-46	Muhasebe kayıt raporlarının hatalı olması	İtibar Etkisi Mali Etkiler	6,00	6,00	6,00	1,00	5,73	İşlem Hacmi Karmaşıklık	5,33	5,67	5,67	1,00	5,33	30,58				
				Sebep	Sehven yapılan hesap ve hesap alt kod hataları		7	8	7	0,20	1,47		6	7	7	0,20	1,33					
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,40	1,07		2	2	2	0,40	0,80					
					Mevzuatın sık değişmesi		8	8	8	0,40	3,20		8	8	8	0,40	3,20					
				3	M-3	Hedef 4.5	Ödeme emri belgelerine ait işlemler	Risk-47	Ödeme evraklarının kaybolması	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77
								Sebep	Düzenli arşivleme yapılamaması		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2						3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					
Risk-48	Ödemenin hak sahibinden başka kişiye yapılması	Mali Etkisi	5,50					5,00	5,00	1,00	4,67	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	19,91				
Sebep	Vergi kimlik numaraları ile TC Kimlik numaralarının hatalı yazılması		8					8	7	0,40	3,07		7	8	8	0,40	3,07					
	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3					2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					
Risk-49	Ödeme evraklarının zamanında ödenmemesi	Mali Etkisi	5,50					4,50	5,00	1,00	4,53	İşlem Hacmi	7,50	8,00	8,00	1,00	7,87	35,66				

RİSK OYLAMA FORMU

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 (2)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)	Etki						Olasılık						Ağırlığı Risk Puanı (14) ETKİ x OLASILIK	
					Risk Faktörü	ETKİ A (6)	ETKİ B (7)	ETKİ C (8)	Ağırlığı	ETKİ (9) (A+B+C)/3	Risk Faktörü	OLASILIK A (10)	OLASILIK B (11)	OLASILIK C (12)	Ağırlığı	OLASILIK (13) (A+B+C)/3		
				Sebepler	Nakit yetersizliği ve sistemsel arızalar nedeniyle	8	7	7	0,40	2,93		7	8	8	0,40	3,07		
				Sebepler	Ayrıntılı finans programının gerçekleştirilmesinin yapılmaması	3	2	3	0,60	1,60		8	8	8	0,60	4,80		
4	M-4	Hedef 4.5	Tahsil işlemleri alacak ve borçların takibi	Risk-50	Gelirlerin zamanında tahsil edilememesi	Mali Etkisi	6,00	6,50	6,00	1,00	5,80	İşlem Hacmi Bilgi Teknolojileri Kullanımı	6,00	6,00	6,50	1,00	5,80	33,64
				Sebepler	Haksahibi veya kiracılara tebligat geç ulaşması ile ilgili kişiler tarafından geç ödeme yapılması		8	8	8	0,40	3,20		8	8	8	0,40	3,20	
				Sebepler	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		4	5	4	0,60	2,60		4	4	5	0,60	2,60	
				Risk-51	Alacakların zamanına uğraması	Mali Etkisi	5,50	5,00	5,50	1,00	4,80	İşlem Hacmi Bilgi Teknolojileri Kullanımı	4,50	5,00	4,50	1,00	4,13	19,84
				Sebepler	Kayıtlarda yer gerçek veya tüzel kişilere ait adres ve iletişim bilgilerinin yetersiz olmasından kaynaklanan sebepler		8	8	8	0,40	3,20		7	8	7	0,40	2,93	
				Sebepler	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-52	Tahsil edilemeyen borçların Hukuk Müşavirliğine Bildirilmemesi	Mali Etkisi	5,50	5,00	5,50	1,00	4,80	İşlem Hacmi Bilgi Teknolojileri Kullanımı	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	20,48
				Sebepler	Bilgi ve belge eksikliği nedeni ile personel yetersizliğinden kaynaklanan diğer sebepler		8	8	8	0,40	3,20		7	8	8	0,40	3,07	
				Sebepler	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
								Risk-53	Veznedeki mevcudun muhasebe kayıtlarıyla örtüşmemesi	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00
				Sebepler	Tahsilat kayıtlarının hatalı olması ve nakit tutarlarının eksik veya fazla tahsil edilmesi		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
				Sebepler	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	

RİSK OYLAMA FORMU

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 (2)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)	Etki						Olasılık						Ağırlığı Risk Puanı (14) ETKİ x OLASILIK	
					Risk Faktörü	ETKİ A (6)	ETKİ B (7)	ETKİ C (8)	Ağırlığı	ETKİ (9) (A+B+C)/3	Risk Faktörü	OLASILIK A (10)	OLASILIK B (11)	OLASILIK C (12)	Ağırlığı	OLASILIK (13) (A+B+C)/3		
5	M-5	Hedef 4	Kasa ve banka işlemleri	Risk-54	Bankadaki mevcudun muhasebe kayıtlarıyla örtüşmemesi	Mali Etkisi	5,50	4,50	5,00	1,00	4,53	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	19,34
				Sebep	Herhangi bir neden ile kurum hesabına yatan ve kurum hesabından çıkması gerekirken çıkmayan veya çıkan paraların tespitinin yapılmayarak gün sonu muhasebe kayıtlarının hatalı sonlandırılması.		8	7	7	0,40	2,93		7	8	8	0,40	3,07	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
6	M-6	Hedef 4.5	Vergi işlemleri süreci (Katma Değer Vergisi, Gelir Vergisi Tevkifatı ve Damga Vergisi)	Risk-55	Vergi İşlemleri Katma Değer Vergisi ve Gelir Vergisi Tevkifatının beyanname sürelerinin geçmesi zamanında ödenmemesi	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77
				Sebep	Sehven beyanname verme süresinin geçirilmesi		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-56	Vergi İşlemleri Katma Değer Vergisi ve Gelir Vergisi Tevkifatının beyan edilen miktardan farklı ödeme yapılması	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77
				Sebep	Beyanname verildikten sonra muhasebe kayıtlarına vergi kaydının oluşması nedeniyle		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-57	Vergi İşlemleri Katma Değer Vergisi ve Gelir Vergisi Tevkifatının beyan edilen tutarda hata olması	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77
				Sebep	İlgili ay içerisinde yapılan ödemelerden yapılan (KDV Tevkifatı, Damga Vergisi, Gelir Vergisi ve Stopaj Kesintisi) kesintilerin tespit edilememesi		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-58	İcradan gelen yazılara süresinde cevap verilmemesi	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77

RİSK OYLAMA FORMU

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 (2)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)	Etki					Olasılık					Ağırlığı Risk Puanı (14) ETKİ x OLASILIK							
					Risk Faktörü	ETKİ A (6)	ETKİ B (7)	ETKİ C (8)	Ağırlığı	ETKİ (9) (A+B+C)/3	Risk Faktörü	OLASILIK A (10)	OLASILIK B (11)	OLASILIK C (12)		Ağırlığı	OLASILIK (13) (A+B+C)/3					
7	M-7	Hedef 4.5	İcra işlemleri	Sebep	İcra dosyası oluşturulurken muhasebe kayıtlarının hatalı girilmesi		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	18,77				
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					
				Risk-59	İcra daireleri adına yapılacak tahsilatların süresi içinde ilgili icra daireleri hesaplarına aktarılmaması	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27					
				Sebep	İcra kesintilerinin birimler tarafından zamanında yapılmaması		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07					
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					
				Risk-60	İcra kesintilerinin yapılmaması	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27					
				Sebep	İcra kesintilerinin birimler tarafından zamanında yapılmaması		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07					
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					
				8	M-8	Hedef 4.5	Kefalet ve sendika ödemeleri	Risk-61	Kefaletle tabi olan kişilerden kesinti yapılmaması	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50		5,00	5,00	1,00	4,27
								Sebep	Kefaletle tabi olan personellerin maaşından kesintilerin eksik ya da hatalı yapılması		8	6	7	0,40	2,80		7		8	8	0,40	3,07
Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2						3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					
Risk-62	Kefalet kesintilerinin yasal süre içinde Kefalet sandığına aktarılmaması	Mali Etkisi	5,50					4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27					
Sebep	İlgili tahakkuk birimlerince kefaletli personelin muhasebe birimine bildirilmemesi		8					6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07					
	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3					2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					

RİSK OYLAMA FORMU

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 (2)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)	Etki					Olasılık					Ağırlığı Risk Puanı (14) ETKİ x OLASILIK			
					Risk Faktörü	ETKİ A (6)	ETKİ B (7)	ETKİ C (8)	Ağırlığı	ETKİ (9) (A+B+C)/3	Risk Faktörü	OLASILIK A (10)	OLASILIK B (11)	OLASILIK C (12)		Ağırlığı	OLASILIK (13) (A+B+C)/3	
9	M-9	Hedef 4.5	Sosyal Güvenlik Kurumu iş ve işlemleri	Risk-63	Kefaletle tabi olan kişilerin Kefalet sandığına bildirilmemesi	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77
				Sebep	İlgili tahakkuk birimlerinde kefaletli personelin muhasebe birimine bildirilmemesi veya geç bildirilmesi		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-64	Sosyal Güvenlik Kurumuna harcama birimlerinde zamanında tahakkukun yapılmaması	İtibar Etkisi Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77
				Sebep	SGK pirim kesintilerinin harcama birimleri tarafından zamanında tahakkukunun yaptırılmaması		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
Risk-65	Pirimlerin keseneklerinin sosyal güvenlik kurumuna ödenmemesi veya süresinin geçirilmesi	İtibar Etkisi Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77				
Sebep	Sosyal Güvenlik Kurumuna tahakkuk birimlerinde geç tahakkuk verilmesi		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07					
	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					
Risk-66	Personelden kesilen sosyal güvenlik kurumu kesenek tutarlarının muhasebe kayıtlarıyla uyumsuz olması	İtibar Etkisi Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77				
Sebep	Harcama birimlerinin personel maaş bilgi girişinden kesintilere ilişkin veri girişinin yanlış yapılması		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07					
	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					
Risk-67	Verilen avansların kapatılmaması	Mali Etkisi	5,50	5,00	5,00	1,00	4,67	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	19,91				
Sebep	Harcama biriminin avansı kapatmaması		8	8	7	0,40	3,07		7	8	8	0,40	3,07					

RİSK OYLAMA FORMU

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 (2)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)	Etki					Olasılık					Ağırlığı Risk Puanı (14) ETKİ x OLASILIK			
					Risk Faktörü	ETKİ A (6)	ETKİ B (7)	ETKİ C (8)	Ağırlığı	ETKİ (9) (A+B+C)/3	Risk Faktörü	OLASILIK A (10)	OLASILIK B (11)	OLASILIK C (12)		Ağırlığı	OLASILIK (13) (A+B+C)/3	
10	M-10	Hedef 4.5	Avans işlemleri	Sebeb	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-68	Avansın süresinde mahsup edilmemesi	Mali Etkisi	5,50	5,00	5,50	1,00	4,80	İşlem Hacmi	5,00	5,00	5,00	1,00	4,40	21,12
				Sebeb	Harcama biriminin avansı süresinde mahsup etmemesi		8	8	8	0,40	3,20		8	8	8	0,40	3,20	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-69	Verilen avansın mahsup evraklarının olmaması	Mali Etkisi	5,50	5,00	5,50	1,00	4,80	İşlem Hacmi	5,00	4,50	5,00	1,00	4,27	20,48
				Sebeb	Harcama biriminin evrakları eksik göndermesi		8	8	8	0,40	3,20		8	7	8	0,40	3,07	
Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2		3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					
11	M-11	Hedef 4.5	Projelerden yapılan döviz ödemeleri	Risk-70	Projeden verilen avansların BKMYS sisteminde çıkışı alınıp ilgili memur tarafından süresinin geçip geçmediği kontrol edilmemesi	İtibar Etkisi Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77
				Sebeb	Verilen proje avansların zamanında mahsubunun yapılmaması		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-71	Harcama birimlerine projeden avans verilen mutemdelere gerekli uyarılar yapılmaması	İtibar Etkisi Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77
				Sebeb	Verilen Proje avansının mevzuatında yazıldığı gibi harcanmaması ve belgelerin muhasebeye verilmemesi		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
Risk-72	Projeden verilen avansın mahsubuna ilişkin gönderme emrinin zamanında ödenmemesi	İtibar Etkisi Mali Etkisi	5,00	4,00	5,00	1,00	4,27	İşlem Hacmi	4,50	4,50	5,00	1,00	4,13	17,64				

RİSK OYLAMA FORMU

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 (2)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)	Etki					Olasılık					Ağırlığı Risk Puanı (14) ETKİ x OLASILIK			
					Risk Faktörü	ETKİ A (6)	ETKİ B (7)	ETKİ C (8)	Ağırlığı	ETKİ (9) (A+B+C)/3	Risk Faktörü	OLASILIK A (10)	OLASILIK B (11)	OLASILIK C (12)		Ağırlığı	OLASILIK (13) (A+B+C)/3	
				Sebep	Ödemeye yapan bankadan kaynaklanan sebepler	7	6	7	0,40	2,67		7	7	8	0,40	2,93		
				Sebep	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması	3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20		
12	M-12	Hedef 4.5	Bireysel emeklilik işlemleri	Risk-73	Bireysel emeklilik işlemlerinde idari para cezası ortaya çıkması	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77
				Sebep	BES kesintilerinin harcama birimleri tarafından zamanında tahakkukunun yaptırılmaması		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
				Sebep	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-74	Bireysel emeklilik işlemlerinde kurumun güven kaybı oluşması	Mali Etkisi	5,50	4,00	5,00	1,00	4,40	İşlem Hacmi	4,50	5,00	5,00	1,00	4,27	18,77
				Sebep	Personelden yapılan kesintinin geri ödemesinin yapılamaması		8	6	7	0,40	2,80		7	8	8	0,40	3,07	
				Sebep	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-75	Bireysel emeklilik işlemleri sorumlulukların ortaya çıkması	Mali Etkisi	3,50	3,50	3,50	1,00	3,33	İşlem Hacmi	3,50	3,50	3,00	1,00	3,07	10,22
				Sebep	BES sisteminde olan personelden kesinti yapılmaması		4	5	4	0,40	1,73		5	5	4	0,40	1,87	
				Sebep	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-76	KBS, MYS ve HYS personel yetkilendirme işlemlerinde ödeme evraklarında gecikmelerin meydana gelmesi	İtibar Etkisi	2,50	2,50	2,50	1,00	2,53	İşlem Hacmi	2,50	2,50	2,50	1,00	2,40	6,08
				Sebep	KBS,MYS,HYS personel yetkilendirilmesi yapılırken ilgili birimden yazının geç gelmesi		2	3	2	0,40	0,93		3	3	3	0,40	1,20	
				Sebep	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	

RİSK OYLAMA FORMU

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 (2)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)	Etki						Olasılık						Ağırlığı Risk Puanı (14) ETKİ x OLASILIK	
					Risk Faktörü	ETKİ A (6)	ETKİ B (7)	ETKİ C (8)	Ağırlığı	ETKİ (9) (A+B+C)/3	Risk Faktörü	OLASILIK A (10)	OLASILIK B (11)	OLASILIK C (12)	Ağırlığı	OLASILIK (13) (A+B+C)/3		
13	M-13	Hedef 4.5	KBS, MYS ve HYS personel yetkilendirme işlemleri	Risk-77	KBS, MYS ve HYS personel yetkilendirme işlemlerinde görevde aksaklıkların meydana gelmesi	İtibar Etkisi	2,50	2,50	2,50	1,00	2,53	İşlem Hacmi	2,50	2,00	2,50	1,00	2,27	5,74
				Sebep	Söz konusu yazıda görevlendirmenin kime ve hangi göreve yetkilendirilmesi yapılacağı açıkça belirtilmemesi		2	3	2	0,40	0,93		3	2	3	0,40	1,07	
					Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20	
				Risk-78	KBS, MYS ve HYS personel yetkilendirme işlemleri hak kaybı oluşması	İtibar Etkisi	3,50	2,50	3,50	1,00	3,07	İşlem Hacmi	2,50	2,50	2,50	1,00	2,40	7,36
Sebep	Zamanında yetkilendirme yapılmaması veya sistemin açılmaması		4	3	4	0,40	1,47		3	3	3	0,40	1,20					
	Personelin mevzuata yeterince hakim olmaması		3	2	3	0,60	1,60		2	2	2	0,60	1,20					
14	M-14	Hedef 4.5	Teminat mektupları iş ve işlemleri	Risk-79	Teminat mektupları iş ve işlemlerinden kamu zararı oluşması	İtibar Etkisi Sosyal Etkiler	5,00	6,00	5,00	1,00	5,33	İşlem Hacmi	5,00	5,00	6,00	1,00	5,33	28,44
				Sebep	0		5	6	5	1,00	5,33		5	5	6	1,00	5,33	
15	M-15	Hedef 4.5	Hazineden her ay üç aylık nakit talebinde bulunma iş ve işlemleri	Risk-82	Hazineden nakit talebinden dolayı ödeme evraklarında gecikmelerin meydana gelmesi	İtibar Etkisi Sosyal Etkiler	5,00	6,00	5,00	1,00	5,33	İşlem Hacmi	5,00	5,00	6,00	1,00	5,33	28,44
				Sebep	0		5	6	5	1,00	5,33		5	5	6	1,00	5,33	

Sütun - Açıklamaları

- Sıra No: Risk kaydındaki 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 İdare düzeyinde dolduruluyor ise bu sütun boş bırakılabilir.

RİSK OYLAMA FORMU

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 (2)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (4)	Tespit edilen risk (5)	Etki						Olasılık					Ağırlığı Risk Puanı (14) ETKİ x OLASILIK
					Risk Faktörü	ETKİ A (6)	ETKİ B (7)	ETKİ C (8)	Ağırlığı	ETKİ (9) (A+B+C)/3	Risk Faktörü	OLASILIK A (10)	OLASILIK B (11)	OLASILIK C (12)	Ağırlığı	

5 Tespit Edilen Risk: Risk: Tespit edilen riskler yazılır, Sebep: Bu riskin ortaya çıkmasına neden olan sebepler belirtilir.

6, 7, 8 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. Puanlama yaparken Ek 5. Örnek Risk Değerlendirme Kriterleri Tablosuna bakınız.

9 Etki: Katılımcıların verdikleri puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin (ortalama) etki puanı bulunur.

10, 11, 12 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. Puanlama yaparken Bkz: Ek 5. Örnek Risk Değerlendirme Kriterleri Tablosu

13 Olasılık: Katılımcıların verdikleri puanların aritmetik ortalaması alınarak riskin (ortalama) olasılık puanı bulunur.

14 Ağırlıklı Risk Puanı Etki puanı(ortalama) ile olasılık puanı (ortalama) çarpılarak Risk Puanı bulunur.

Yüksek düzey risk
Orta düzey risk
Düşük düzey risk