

RISK KAYIT FORMU

İdare	HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ
Birim	Strateji ve Geliştirme Daire Başkanlığı
Alt Birim:	Ön Mali Kontrol 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)	ETKİ (7)	OLASILIK (8)	Risk Puanı (9) (R=EO)	Değişim (Risk Yönü) (10)	Risk verecek cevaplar Yeni/EK/Kaldırılan Kontroller (11)	Başlangıç Tarihi (12)	Risk Sahibi (13)	Açıklamalar (14)											
1	ÖMK-1	Hedef 4.5	Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının kontrolü	Risk-80	Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının ön mali kontrolüne aykırı iş ve işlemler nedeniyle kamu zararına sebebiyet verme		7,60	7,87	59,79	Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller		Se*** Çe***** Ha*** Se**** GÜ**** Al* İh*** KA*****												
				Sebep	Birimler tarafından yeterli piyasa araştırması yapılmadan satın alma kararı verilmesi.																			
					Personel sayısına göre işlem yoğunluğunun fazla olması																			
				Risk-81	Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının ön mali kontrolüne aykırı iş ve işlemler nedeniyle telafisi güç sonuçlara yol açma riski		7,07	7,33	51,82					Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller	Kanun ve mevzuatlara uygun hazırlanmayan ve İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü'nün Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönergenin 10. Maddesinde istenen belgelerin eksik olması durumunda ilgili harcama birimine iadesi.	Se*** Çe***** Ha*** Se**** GÜ**** Al* İh*** KA*****								
				Sebep	İlgili mevzuatta yaşanan değişimlere nedeniyle uygulamada yaşanan problemler																			
					Personelin mevzuata yeterince hakim olamaması																			
				Risk-82	Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının ön mali kontrolüne aykırı iş ve işlemler nedeniyle etkin ve verimli kullanılmaması		6,40	6,87	43,95									Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller	İlgili personelin çeşitli eğitim programlarına katılımının sağlanması suretiyle mevzuata hakim olması hususunun gözetilmesi. *Kontrol Formlarının devamlı güncellenmesi	Se*** Çe***** Ha*** Se**** GÜ**** Al* İh*** KA*****				
				Sebep	Personel sayısına göre işlem yoğunluğunun fazla olması																			
					Personelin mevzuata yeterince hakim olamaması																			
				Risk-83	Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının ön mali kontrolüne aykırı iş ve işlemler nedeniyle görevde aksaklıkların oluşması		3,20	2,13	6,83													Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller	*Personel tarafından incelenen dosyalar Şube Müdürü tarafından tekrar kontrol edilmesi. *İlgili personelin çeşitli eğitim programlarına katılımının sağlanması suretiyle mevzuata hakim olması hususunun gözetilmesi.	Se*** Çe***** Ha*** Se**** GÜ**** Al* İh*** KA*****
Sebep	Personel sayısına göre işlem yoğunluğunun fazla olması																							
	Personelin mevzuata yeterince hakim olamaması																							
Risk-84	Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının ön mali kontrolüne aykırı iş ve işlemler nedeniyle kurum itibarının zedelenmesi		3,20	2,13	6,83	Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller	Birim gelen Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının Mevzuatta belirlenen süreler zarfında mutlaka incelenmesi sağlanması	Se*** Çe***** Ha*** Se**** GÜ**** Al* İh*** KA*****																
Sebep	Personel sayısına göre işlem yoğunluğunun fazla olması																							
	Personelin mevzuata yeterince hakim olamaması																							
Risk-85	Kadro dağılım cetvelleri ile yan ödeme cetvellerinin hatalı düzenlenmesi neticesinde hak kaybına sebebiyet verilmesi riski		7,67	6,67	51,11					Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller	*İncelenen belgelerin hiversarik	Se*** Çe*****												
Sebep	Personel sayısına göre işlem yoğunluğunun fazla olması																							

*190 sayılı Genel Kadro ve

RİSK KAYIT FORMU

İdare	HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ
Birim	Strateji ve Geliştirme Daire Başkanlığı
Alt Birim:	Ön Mali Kontrol 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=EO)	Değişim (Risk Yönü) (10)	Risk verecek cevaplar Yeni/EK/Kaldırılan Kontroller (11)	Başlangıç Tarihi (12)	Riskin Sahibi (13)	Açıklamalar (14)
				Sebepler	Risk-86	Sebepler	Risk-87	Sebepler	Risk-88								
2	ÖMK-2	Hedef 4.5	Kadro dağılım cetvelleri ile yan ödeme cetvellerinin kontrolü	Sebepler	İlgili birim tarafından mevzuata uygun kadro dağılım cetvelinin hazırlanmaması	Personelin mevzuata yeterince hakim olamaması	200 Sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname ve Kadro İhdas, Serbest Bırakma ve Kadro Değişikliği İle Kadroların Kullanım Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde kontrol edilmesi.	*İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü'nün Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönergenin 13. Maddesine istinaden kontrol edilmesi.	7,60	7,87	59,79		Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller			Ha*** Se**** GÜ**** Al* lh*** KA*****	
				Risk-86	Kadro dağılım cetvelleri ile yan ödeme cetvellerinin ilgili mevzuat hükümlerinin yerine getirilmemesi riski												
				Sebepler	Personel sayısına göre işlem yoğunluğunun fazla olması	Personelin mevzuata yeterince hakim olamaması											
				Risk-87	Kadro dağılım cetvelleri ile yan ödeme cetvellerinin hatalı düzenlenmesi nedeniyle kaynakların etkin ve verimli kullanılmaması riski												
3	ÖMK-3	Hedef 4.5	Seyahat kartlarının listesinin kontrolü	Risk-88	Seyahat kartlarının kullanımında; kaynakların etkin ve verimli kullanılmaması	Personelin mevzuata yeterince hakim olamaması	*6245 Sayılı Harcırah kanununun 48. maddesi gereğince kontrolünün sağlanması.	*İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü'nün Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönergenin 14. Maddesine istinaden kontrolünün sağlanması.	4,40	3,00	13,20		Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller			Se*** Çe***** Ha*** Se**** GÜ**** Al* lh*** KA*****	
				Sebepler	İhtiyaç tespitinde gerekliliğinin yeterince gerekçelendirilmemesi												
				Risk-89	Seyahat kartlarının kullanımında; görevde aksaklıkların oluşması												
				Sebepler	Personelin mevzuata yeterince hakim olamaması	İhtiyaç tespitinde gerekliliğinin yeterince gerekçelendirilmemesi											
				Risk-90	Uygun görüş verilmeyen mali karar ve işlemlerin kayıtlarının tutulması ve üst yönetime bildirilmesi durumunda kurum itibarının zedelenmesi	Personel sayısına göre işlem yoğunluğunun fazla olması			3,20	2,13	6,83		Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller			Se*** Çe***** Ha*** Se**** GÜ**** Al* lh*** KA*****	
				Sebepler	Personelin mevzuata yeterince hakim olamaması									Ön mali kontrol sonucunda uygun örüş vermediği halde harcama yetkilileri tarafından gerçekleştirilen işlemlerin kayıtlarının dikkatli ve titiz bir şekilde tutulması.			

RİSK KAYIT FORMU

İdare	HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ
Birim	Strateji ve Geliştirme Daire Başkanlığı
Alt Birim:	Ön Mali Kontrol 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)			ETKİ (7)	OLASILIK (8)	Risk Puanı (9) (R=EO)	Değişim (Risk Yönü) (10)	Risk verilecek cevaplar Yeni/Ek/Kaldırılan Kontroller (11)	Başlangıç Tarihi (12)	Riskin Sahibi (13)	Açıklamalar (14)
				Risk-91	Sebepler	Risk-92	Sebepler	Risk-91	Sebepler								
4	ÖMK-4	Hedef 4.5	Uygun görüş verilmeyen mali karar ve işlemlerin kayıtlarının tutulması ve üst yönetime bildirilmesi	Risk-91	Uygun görüş verilmeyen mali karar ve işlemlerin kayıtlarının tutulması ve üst yönetime bildirilmesi	Risk-91	Uygun görüş verilmeyen mali karar ve işlemlerin kayıtlarının tutulması ve üst yönetime bildirilmesi	*İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 28. Maddesine istinaden üst yönetime bildirilmesi.	4,40	3,00	13,20		Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller		Se*** Çe***** Ha*** Se*** GÜ**** Al* İh*** KA*****		
				Sebepler	Personel sayısına göre işlem yoğunluğunun fazla olması												
				Sebepler	Personelin mevzuata yeterince hakim olamaması												
				Risk-92	Uygun görüş verilmeyen mali karar ve işlemlerin kayıtlarının tutulması ve üst yönetime bildirilmesi	Risk-92	Uygun görüş verilmeyen mali karar ve işlemlerin kayıtlarının tutulması ve üst yönetime bildirilmesi	Görevde aksaklıkların oluşması	3,20	2,13	6,83		Önleyici Kontroller Düzenleyici Kontroller				
Sebepler	Personel sayısına göre işlem yoğunluğunun fazla olması											Söz konusu kayıtlar iç ve dış denetim sırasında denetçilere sunulur.		Se*** Çe***** Ha*** Se*** GÜ**** Al* İh*** KA*****			
Sebepler	Personelin mevzuata yeterince hakim olamaması																

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 verilemez.
- 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=EO): Oylama Formunda(Bkz. Ek 2) yapılan değerlendirilmede 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 tercihinin göre yön işaretleriyle de gösterilebilir. Daha önce risk kaydı yoksa "Yeni" olduğu belirtilir.
- Riske Verilen Cevaplar Yeni/ Ek/Kaldırılan Kontroller: Öncelikle mevcut kontrollerin gerekli/yeterli olup olmadığı değerlendirilir. Yeterli olduğu değerlendirilirse 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.
- Riskin Sahibi: Riskin yönetilmesinden ve izlenmesinden sorumlu olan kişidir. Riskle ilgili bilgiyi toplayan, izlemeyi gerçekleştiren, riske verilen cevapları yöneten ve riskin yönetilmesine 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