



TIP FAKÜLTESİ DEKANLIĞI

KARADENİZ
TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
Tıp Fakültesi
TIPF

TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ RİSK KAYIT FORMU

Dok. Kodu: İK. FR. 69

Yay. Tar: 07.12.2021

Revizyon No: 01

Rev. Tar: 15.09.2025

Sayfa Sayısı: 03

TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ RİSK KAYIT FORMU

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sıra	Referans No	Stratejik Hedef	Birim/Alt birim hedefi	TESPİT EDİLEN RİSK	Risklere verilen cevaplar: Mevcut Kontroller	Etki	Olasılık	Risk Puanı (R)	Değişim (Risk Yönü)	Risk verilecek cevaplar Yeni/Ek/Kaldırılan Kontroller	Başlangıç Tarihi	Risk Sahibi	Açıklamalar
01	TIPF. TKK.10		Taşınır Kayıtların Girişinin Mevzuata Uygun Yapılması ve Yıl Sonu Sayım Kayıtlarının Yapılması	Risk 107: Taşınır kayıtların depoya girişlerindeki kontrollerinin yapılması aşamasındaki kontrolsüzlük Sebep: Taşınır kayıt yetkilisi tarafından kayıtların düzenli tutulmaması	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	4	1	4	↓	Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	15.09.2025	Emin ÖZTÜRK Birim Sorumlusu Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda taşınır kayıt yetkilisi tarafından kayıtlar düzenli tutulmaya başlandığı gerekçesi ile risk puanı 6'dan 4'e düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
02				Risk 108: Taşınır zimmet kayıtlarının olup, depoda kayıtlarında olmayan malzemeler	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında	0	0	0	Risk Kaldırıldı	Mevcut kontroller yapılmış ve 2021 yılında tespit edilen risk birim risk sorumlusu tarafından sistemsel böyle bir şeyin olmayacağından	15.09.2025	Emin ÖZTÜRK Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk

				Sebep: Depo ile zimmet kayıtlarının birbirini tutmaması	riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.					dolayı risk kaldırılmıştır.		Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda depo ile yılsonu kayıtlarının birbirini tutmaması söz konusu olmadığı gerekçesi ile kaldırılmıştır. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
03				Risk 109: Deponun fiziki koşullarından kaynaklı risk	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	3	1	3		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	15.09.2025	Emin ÖZTÜRK Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda deponun fiziki koşullarının düzeltildiği gerekçesi ile risk puanı 6'dan 3'e düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
		Sebep: Deponun fiziki koşullarının yetersizliği	Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri										
04				Risk 110: Proje kapsamında temin edilen Taşınırın proje süresi bitiminde dekanlığa teslim edilmemesi riski	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	0	0	0	Risk Kaldırıldı	Mevcut kontroller yapılmış ve 2021 yılında tespit edilen risk 2025 yılında birim risk sorumlusu tarafından yapılmadığından risk kaldırılmıştır.	15.09.2025	Emin ÖZTÜRK Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda proje kapsamında temin edilen malzeme'nin kontrolü BAP birimi tarafından yapıldığı gerekçesi ile kaldırılmıştır. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
		Sebep: Teslim edilmeyen taşınırdan ötürü kaynak israfı	Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri										
				Risk 111: Hastane ve dekanlık taşınır kayıtlarında oluşan karışıklıklar	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında					Yüksek risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	15.09.2025	Emin ÖZTÜRK Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler

05				Sebep: Yıllar içerisinde süregelen taşınır kayıtların zimmetlerindeki karışıklık	riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	5	4	20	DEVREDEN			Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda hastane ve dekanlık taşınır kayıtlarında oluşan karışıklıkların halen devam ettiği ve sayım çalışmalarının yapıldığı gerekçesi risk puanı 20'de kalması uygun görülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
06				Risk 112: Yıl sonu hesapları ile depo sayımlarının birbirini tutmaması Sebep: Depo sayımının yapılmasındaki karışıklık, özellikle hastane tarafında kullanılan taşınırların sayılmasındaki zorluklar	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	0	0	0	Risk Kaldırıldı	Mevcut kontroller yapılmış ve 2021 yılında tespit edilen risk birim risk sorumlusu tarafından sistemsel böyle bir şeyin olmayacağından dolayı risk kaldırılmıştır.	15.09.2025	Emin ÖZTÜRK Birim Sorumlusu Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda depo ile yılsonu hesaplarının birbirini tutmaması sistemin Kabul etmeyeceği gerekçesi ile kaldırılmıştır. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
07				Risk 113: Hurdaya ayırma işlemlerindeki riskler Sebep: Hurdaya ayrılacak taşınırın evrak işlemleri sırasında karşılaşılan sorunlar	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	4	1	4	DEVREDEN	Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	15.09.2025	Emin ÖZTÜRK Birim Sorumlusu Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda hurda işlemleri sırasında evrak işlemlerinde karşılaşılan sorunların devam edebileceği gerekçesi ile risk puanının 4'de kalması uygun görülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
08				Risk 114: Taşınır kayıt görevlisi ve taşınır kontrol sorumlusunun aynı kişi olması	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller	0	0	0	Risk Kaldırıldı	Mevcut kontroller yapılmış ve 2021 yılında tespit edilen risk taşınır kayıt görevlisi ve taşınır kontrol sorumlusu yetkilerinin ayrılması	15.09.2025	Emin ÖZTÜRK Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk

				Sebepler: İç kontrol görevler ayrılığı ilkesine aykırı olması		yapılmıştır.				sebebi ile risk kaldırılmıştır.		Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	sorumlusu ile yüz yüze yapılan toplantı sonucunda taşınır kayıt görevlisi ve taşınır kontrol sorumlusu yetkilerinin ayrıldığı gerekçesi ile kaldırılmıştır. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
Sütunlar													
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 süre 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: 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.												
5	Tespit Edilen Risk: Tespit edilen riskler yazılır, Sebepler: Bu riskin ortaya çıkmasının nedenleri belirtilir.												
6	Riske verilen cevaplar: Mevcut Kontroller: Mevcut kontroller bu sütuna yazılır.												
7	Etki: Oylama Formu kullanılarak 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.												
8	Olasılık: Oylama Formu kullanılarak 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.												
9	Risk Puanı (R=ExO): Oylama Formunda yapılan değerlendirmede tespit edilen etki ve olasılık değerlerinin çarpılması sonucu bulunan, risk puanları önceden belirlenen yüksek, orta ve düşük düzey puan aralıklarına göre yazılır.												
10	Değişim (Riskin yönü): Bir önceki risk kaydı dikkate alınarak riskin durumundaki değişimin gösterildiği sütundur. (Yukarı/aşağı/sabit) şeklinde yazı ile belirtilebileceği gibi idarenin tercihiye göre yön işaretleriyle de gösterilebilir. Daha önce risk kaydı yoksa "Yeni" olduğu belirtilir.												
11	Riske Verilen Cevaplar Yeni/ Ek/Kaldırılan Kontroller: Öncelikle mevcut kontrollerin gerekli/yeterli olup olmadığı değerlendirilir. Yeterli olduğu değerlendiriliyor ise yeni bir kontrol öngörülmez. Yeterli değil ise yeni veya ek kontroller yazılır. Mevcut kontrollerden kaldırılması uygun bulunanlar da bu bölümde gösterilir.												
12	Başlangıç Tarihi: Öngörülen yeni veya ek kontrollerin uygulamaya konulacağı, kaldırılması öngörülen kontrollerin ise uygulamadan kaldırılacağı kesin tarihtir.												
13	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. Riskin sahibi aynı zamanda, Risk kayıtlarının güncellenmesi ve riskle ilgili olarak bir üst makama raporlama yapan kişidir.												

