

	TIP FAKÜLTESİ DEKANLIĞI					
	SATIN ALMA VE DÖNER SERMAYE BİRİMİ RİSK KAYIT FORMU					
Dok. Kodu: İK. FR. 67	Yay. Tar: 07.12.2021		Revizyon No: 01	Rev. Tar: 08.09.2025		Sayfa Sayısı: 07

SATIN ALMA VE DÖNER SERMAYE 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	TİPF. SAT. 08		Satın Alma Piyasa Araştırması Aşamasında Firmalarla Olan İlişkilerde Etik Olmak	Risk 73: Satınalma taleplerinin alınması aşamasındaki oluşan riskler	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	3	1	3		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır.	08.09.2025	Yasemin KUM 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 satın alma taleplerinin yazılı olarak alındığı gerekçesi ile risk puanı 9'den 3'e düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
				Sebep: Satınalma talebinin yazılı olarak alınmaması									
				Risk 74: Satınalma piyasa araştırma aşamasındaki oluşan riskler	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında					Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır.	08.09.2025 5	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler

02				Sebek: Zaman kaybı oluşması, yasal prosedür	riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	4	1	4	DEVREDEN			Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda piyasa araştıma aşamasındaki prosedür kaynaklı oluşan riskler devam ettiği gerekçesi ile risk puanının 4'de kalması uygun görülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
03				Risk 75: Teknik şartnamenin hazırlanması ve onaylanması aşamasında oluşan riskler	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	3	1	3		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM 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 teknik şartname hazırlanmasında oluşacak riskin etkisi yüksek olduğu düşünülerek risk puanı 2'den 3'e çıkarılması uygun görülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
				Sebek: Şartname kullanıcı tarafından hazırlanması ve ihtiyacın belirlenmesi									
04				Risk 76: Yaklaşık maliyetin belirlenmesi belgelenmesinde yaşanacak riskler	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	2	1	2	DEVREDEN	Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM 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 3 ayrı tedarikçiden fiyat alımı yapılmakta ve belgelerin kontrol edildiği gerekçesi ile risk puanının 2'de kalması uygun görülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
				Sebek: En az 3 ayrı tedarikçi firmadan fiyat alınması, firmaların faaliyet belgesinin kontrol edilmesi gerekliliği									
				Risk 77: Satın alma ve döner sermaye birimi çalışanının aynı kişi olması	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında						08.09.2025	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler

05				Sebep: İç Kontrol görevler ayrılığı ilkesine aykırı olması	riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	2	1	2		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır		Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda satın alma ve döner sermaye birimi çalışanlarının ayrılması gerekçesi ile risk puanı 4'den 2'ye düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
06				Risk 78: Sürekli tedarikçi firmalarla kurulan ilişkilerden doğan riskler	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	2	1	2		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda firmalarla kurulan ilişkiler etik çerçeve içerisinde olduğu gerekçesi ile risk puanı 4'den 2'ye düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
				Sebep: Etik dışı ilişkilerden doğan kamu zararı, haksız kazanç								Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	
07				Risk 79: Piyasa araştırma komisyonu ve muayene kabul komisyonlarının belirlenmemesi	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	3	1	3		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda piyasa araştırma ve muayene kabul komisyon rollerinin tanımlandığı gerekçesi ile risk puanı 4'den 3'e düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
				Sebep: Piyasa araştırma komisyonu ve muayene Kabul komisyonunda rollerinin tanımlı olmamasından doğan riskler								Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	
08				Risk 80: Piyasa araştırma komisyonu ve muayene kabul komisyon üyelerinin belirlenmesi kişilere tebliğ edilmesi	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve	3	1	3		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk

				Sebep: İç kontrol görevler ayrılığı ilkesine göre düzenleme yapılması	mevcut kontroller yapılmıştır.							Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda piyasa araştırma ve muayene kabul komisyon rollerinin tanımlanarak sistem üzerinden kişilere tebliğ edildiği gerekçesi ile risk puanı 4'den 3'e düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
09				Risk 81: Uygunuz malzeme raporunun düzenlenmesinde doğacak riskler Sebep: Muayene kabul komisyonunun etik çalışması	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	4	1	4	DEVREDEDEN	Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM 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 uygunuz malzeme raporu düzenleme aşamasında doğacak riskler göz önünde bulundurularak risk puanının 4'de kalması uygun görülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
10				Risk 82: Yasaklı firma sorgulaması ve araştırmanın yapılmaması riski Sebep: Firmanın vergi borcu sorgulanması, sahte belge verme riski, kamu zarar oluşması	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	5	1	5		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM 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 firmanın sahte belge verme riskine karşı risk puanı 4'den 5'e çıkarılması uygun görülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
11				Risk 83: Genel bütçe alımlarında fatura kesim tarihlerinden önce ödeme yapılması Sebep: 10 gün için de fatura isteme gerekliliği	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	5	1	5		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM 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 fatura kesim tarihinden önce ödeme yapılmadığı gerekçesi ile risk puanı 10'dan 5'e düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.

12	Safın Alma İşlemlerini Yürütme Ve Gerçekleştirme Aşamalarında Etik Ve Mevzuata Uygun Davranmak	Risk 84: Satınalma yetkilisi ve harcama yetkilisi olarak yıllık izin ve görevlerde vekalet bırakılmamasından doğan risk	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	4	1	4	DEVREDEN	Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda yıllık izinlere çıkmadan vekil personel izinlerinin doldurulduğu ve vekalet bırakıldığı gerekçesi ile risk puanının 4’de kalması uygun görülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
Sebep: Satınalma yetkilisi ve harcama yetkilisinin yazılı vekalet bırakılmaması							Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri				
13		Risk 85: Harcama yetkilisi görevlisinin, bütçe kalemlerine göre satınalma işlemi yapmaması, bütçeyi aşma riski	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	5	1	5		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda bütçeyi aşma riski düşürüldüğü gerekçesi ile risk puanı 10’dan 5’e düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
Sebep: Yıllık bütçe kalemlerinin hazırlanması ve satınalma işlemlerinin planlanması							Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri				
14	Risk 86: Satınalınan malzemelerin taşınır kayıt birimine aktarılmasının sağlanması	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	5	1	5		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda satınalınan malzemelerin taşınır kayıt birimine aktarılmasında meydana gelen riskler azaltıldığı gerekçesi ile risk puanı 8’den 5’e düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.	
Sebep: Satınalınan malzemenin niteliğine göre taşınır kayıtlara geçirilmesi						Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri					
15	Risk 87: Satınalma piyasa araştırma bilgilerinin gizli tutulması	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller	4	1	4	DEVREDEN	Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk	

				Sebep: Haksız rakabetin ortaya çıkması	yapılmıştır.							Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri	sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda satınalma piyasa araştırma bilgilerinin gizli tutulduğu gerekçesi ile risk puanının 4'de kalması uygun görülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
16				Risk 88: Elektronik kamu alımı platform (EKAP) veri girişlerinin yapılmaması	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	5	1	5		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda Elektronik kamu alımı platform (EKAP) veri girişlerinin takip edilerek yapıldığı gerekçesi ile risk puanı 10'dan 5'e düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
			Sebep: Kamu mal alımlarının (EKAP) sistemi girişlerinin yapılma zorunluluğu	Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri									
17		Güncel Mevzuata hakim olmak		Risk 89: Satınalma ve dönersermaye mevzuat değişikliğinden kaynaklı sebepler	2025 yılı İç Kontrol Risk Yönetimi çalışmalarında riskler gözden geçirilmiş ve mevcut kontroller yapılmıştır.	4	1	4		Düşük risk seviyesi Mevcut kontroller yapılmıştır	08.09.2025	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2025 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilerek birim risk sorumlusu ile yüzyüze yapılan toplantı sonucunda mevzuatların takip edildiği Üniversite satınalma whatsapp grubu kurulduğu ve oradan mevzuat değişikliği ile ilgili yeniliklerin paylaşıldığı gerekçesi ile risk puanı 8'den 4'e düşürülmüştür. Yıl sonunda idareye rapor edilmesi kararlaştırılmıştır.
			Sebep: Satınalma ve dönersermaye Mevzuatının güncellenmesi ve takip edilmesi sorumluluğu	Berna GÜNÇİÇEK ÇELİK Fakülte Sekreteri									

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 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: 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, Sebep: 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 tercihinə 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.
14	Açıklamalar: Riskin mevcut durumu, değişim yönü, ne zaman gözden geçirileceği ve hangi aralıklarla kime raporlanacağı ve belirtilmesine ihtiyaç duyulan diğer hususlar bu sütunda belirtilir.