

22/d DOĞRUDAN TEMİN MAL ALIMI RİSK DEĞERLENDİRME RAPORU

HATIRLATMA

- Bu risk değerlendirme raporu örnek amaçlı hazırlanmıştır.
- Süreç ekibi, doğrudan temin yöntemiyle mal alımı sürecini hazırlarken, karşılaştığı risklerle ilgili **bir talimat hazırlanması ve bütün birimlere gönderilmesini önermiştir**. Risk Belirleme ve Değerlendirme Komisyonu da tespit edilen risklerin büyük bir bölümünün **önleyici ve yönlendirici** tedbirlerle ortadan kaldırılabileceğini veya etkisinin azaltılarak, doğal risk durumuna getirilebileceğine karar vermiştir. Komisyon bu amaçla, risk raporunun ikinci kısmının, **talimat sonuçlarının 6 ay izlendikten sonra** yapılmasını uygun bulmuştur.
- Seçilen formatın kullanılmasında uygulayıcılar tamamen serbesttir.
- Bazı riskler birleştirilerek değerlendirileceği halde, ayrı ayrı değerlendirilmiş, bazıları da senaryolaştırılarak verilmiştir.
- Risk skorları, uygulayanlara göre değişkenlik gösterebilir. Yüksek risk olarak gösterilen bazı riskler, sizler için orta, hatta düşük risk düzeyinde dahi olmayabilir. Bu nedenle, kendi değerlendirmenizi esas alınız.
- Risk raporlarının, soru formları ve diğer bilgilerle zenginleştirilmesi, değerlendirme yapanların işini kolaylaştırabilir.
- Risk değerlendirme raporunda en çok kullanılan yöntemlerden biri tablo sistemidir. İki kısım halinde gösterilen bir risk raporunun her bölümünde, risk değerlendirme ekibinin öngörüsüne göre yeni sütunlar eklenebilir ya da çıkartılabilir.
- Risk analistleri, bir risk raporunda;
 - ✓ **RİSK NUMARASI veya KODU**
 - ✓ **TEHLİKE veya RİSKİN SEBEBİ**
 - ✓ **TEHLİKENİN OLMA SIKLIĞI**
 - ✓ **TEHLİKEDEN ETKİLENENLER**
 - ✓ **OLASASI RİSKLER**
 - ✓ **ALINAN ÖNLEMLERE RAĞMEN GELİNEREK NOKTA/MEVCUT DURUM**
 - ✓ **FİİLİ DURUMA GÖRE RİSK SKORU**
 - ✓ **RİSK SEVİYESİ, ÖNCELİKLİ RİSKLER**
 - ✓ **RİSKLERE KARŞI ALINAN ÖNLEYİCİ VE YÖNLENDİRİCİ TEDBİRLER**
 - ✓ **BU TEDBİRLERİN UYGULANMA ZAMANI VE SÜRESİ**
 - ✓ **ÖNLEMLERİN UYGULANIP UYGULANMADIĞINI KONTROL EDEN SORUMLU BİRİM/KİŞİ**
 - ✓ **İZLEME VE DENETİM**
 - ✓ **ÖNLEMLER SONRASI RİSK SKORLARI, SONUÇ VE DEVAM EDEN RİSKLERİN DURUMU**

gibi bilgilerin bulunması gerektiğini öngörür. Bu bilgilerin bazılarının çıkarılması ya da yeni bilgiler eklenmesi kararı risk değerlendirme ekibine aittir. Tek amaç, raporun formatından çok risklerle mücadelede başarılı olmaktır.

NOT: Alınan önlemlerin yer aldığı raporun ikinci kısmı, **6 ay geçmiş gibi senaryolaştırılarak tamamlanmıştır**. Raporun bu kısmı gerçek bir değerlendirme olarak görülmemelidir.

RİSK BELİRLEME VE DEĞERLENDİRME KOMİSYONU



22/d DOĞRUDAN TEMİN MAL ALIM RİSK DEĞERLENDİRME RAPORU

RİSK DEĞERLENDİRME NUMARASI 1/03

KURUM BİLGİLERİ

KURUM	Karadeniz Teknik Üniversitesi
BİRİM	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi
FAALİYET ALANI	Eğitim-Öğretim, Bilimsel Araştırma ve Yayın
BİRİM ÜST YÖNETİCİSİ	Prof. Dr. Mustafa KÖSEOĞLU, DEKAN
TELEFON	0 462 325 31 48 – 377 28 58
FAKS	0 462 325 72 81
E-POSTA	iibf@ktu.edu.tr
WEB ADRESİ	www.ktu.edu.tr
ÇALIŞAN SAYISI	150 akademik, 24 idari, 28 özel firma elemanı, 10000 öğrenci

RİSK DEĞERLENDİRMESİ YAPILMASININ NEDENLERİ

Daha önce hiç yapılmamış olması.
Yasa gereği (Maliye Bakanlığı Kamu İç Kontrol Standartları, Risk Değerlendirme Standartları Standart 6).
Satın alma işleminde görevlendirilen personelde değişiklik yapılması, yeni komisyonlar kurulması.
Pazar alanının şehir merkezi ile sınırlı olmayıp, ülke geneline yayılması ve daha geniş fiyat araştırması yapılması.
Verilen emre uymama, dikkatsizlik, bu alanda ihtiyaç duyulan uzman eleman azlığı.
Gelişen teknoloji, kurumu ve kaynakları koruma kültürünün gelişmesi.
Bütçe kaynakları.
Eğitim, bilgi ve deneyim eksikliği.
Satın alma işleminin usulsüzlük ve yolsuzluk için elverişli olması.
Zamanla yaşanan kararsızlık, itibar kaybı endişesi.

KULLANILAN BİLİMSEL VE DİĞER YÖNTEMLER	Chek List, 5x5 Matris Diyagramı, Olası Hata Türleri ve Etkileri, Şikayet ve Öneriler, Tahmin, Sezgi, Kontrol, İzleme, Tecrübe.
RAPOR TARİHİ	19.06.2017
GEÇERLİLİK TARİHİ	İç kontrol standartları gereği, gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri 6 ay izlenmeli ve en az bir yıl sonra tekrar analiz edilmeli, sonuçlara göre yeniden değerlendirilmelidir.
RİSK DEĞERLENDİRME ALANLARI	Hukuki düzenlemelere uygunluk, kamu kaynaklarının etkili ve ekonomik kullanılması, verimlilik, görev alan personel, işlemlerde usulsüzlük yapılması, kamunun zarara uğratılması, itibar kaybı, birim faaliyetlerinin bu işlemde etkilenmesi.
FAALİYETİN RİSK DÜZEYİ	Yüksek
RİSK DEĞERLENDİRME EKİBİ	İsmail ÇOM, Fazlı ÖZTEL, Ufuk ÖZTÜRK, Cemal ALSAN, Ali HOTAMAN
RİSK ANALİZİ VE DEĞERLENDİRME ÇALIŞMASINA KATILAN PERSONEL	İbrahim ÜNVER(Şube Müdürü), Haluk UZUNALIOĞLU(Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi), İlknur BAYTAR(Satın Alma Memuru), İsmail BİRİNCİ(Muayene Kabul Komisyonu Üyesi), Yunus KILIÇ(Piyasa Araştırma Görevlisi),

RİSK HARİTASI: Olasılık ve etki değerlerinin çarpımı sonucu bulunan sayısal değerlerin bir şema halinde gösterimi.

OLASILIK	ŞİDDET (ETKİ)				
	ÇOK HAFİF 1	HAFİF 2	ORTA DERECE 3	CİDDİ 4	ÇOK CİDDİ 5
ÇOK KÜÇÜK 1	Çok hafif seviye risk 1	Düşük seviye risk 2	Düşük seviye risk 3	Düşük seviye risk 4	Düşük seviye risk 5
KÜÇÜK 2	Düşük seviye risk 2	Düşük seviye risk 4	Düşük seviye risk 6	Orta seviye risk 8	Orta seviye risk 10
ORTA DERECE 3	Düşük seviye risk 3	Düşük seviye risk 6	Orta seviye risk 9	Orta seviye risk 12	Yüksek seviye risk 15
YÜKSEK 4	Düşük seviye risk 4	Orta seviye risk 8	Orta seviye risk 12	Yüksek seviye risk 16	Yüksek seviye risk 20
ÇOK YÜKSEK 5	Düşük seviye risk 5	Orta seviye risk 10	Yüksek seviye risk 15	Yüksek seviye risk 20	Çok yüksek seviye risk 25

OLASILIK/İHTİMAL: Bir olayın yıl, ay, gün gibi bir zaman dilimi içerisinde gerçekleşme durumu.

- 1 ÇOK KÜÇÜK** :Birkaç yılda bir, hiç yok gibi.
- 2 KÜÇÜK** :Yıla veya 6 ayda bir
- 3 ORTA** :Ayda bir
- 4 YÜKSEK** :Haftada bir
- 5 ÇOK YÜKSEK** :Her gün, iş yapıldığı sürece, her an

ETKİ/ŞİDDET: Tehlikenin oluşması halinde vereceği zarar.

- 1 ÇOK HAFİF** :Hafif darbe, yaralanma. Zarar ve iş saati kaybı yok
- 2 HAFİF** :Ayakta tedavi. İşe devam. Kalıcı zarar ve kayıp yok.
- 3 ORTA DERECE** :Zarar var. Kısa süreli iş göremezlik. Telifisi mümkün.
- 4 CİDDİ** :Ciddi yaralanma ve zarar. Uzun süreli iş göremezlik.
- 5 ÇOK CİDDİ** :Telifisi mümkün olmayacak kadar büyük zarar. Birden fazla ölüm.

OLASILIK	ŞİDDET (ETKİ)				
	ÇOK HAFİF 1	HAFİF 2	ORTA DERECE 3	CİDDİ 4	ÇOK CİDDİ 5
ÇOK KÜÇÜK 1	Çok hafif seviye risk 1	Düşük seviye risk 2	Düşük seviye risk 3	Düşük seviye risk 4	Düşük seviye risk 5
KÜÇÜK 2	Düşük seviye risk 2	Düşük seviye risk 4	Düşük seviye risk 6	Orta seviye risk 8	Orta seviye risk 10
ORTA DERECE 3	Düşük seviye risk 3	Düşük seviye risk 6	Orta seviye risk 9	Orta seviye risk 12	Yüksek seviye risk 15
YÜKSEK 4	Düşük seviye risk 4	Orta seviye risk 8	Orta seviye risk 12	Yüksek seviye risk 16	Yüksek seviye risk 20
ÇOK YÜKSEK 5	Düşük seviye risk 5	Orta seviye risk 10	Yüksek seviye risk 15	Yüksek seviye risk 20	Çok yüksek seviye risk 25

(1) ANLAMSIZ RİSK:

Herhangi bir zarar veya hasara sebep olmayacak düzeyde, basit risklerdir.

(2-3-4-5-6) KABUL EDİLEBİLİR RİSK:

Alınmış olan önlemlere devam edilir. İzleme ve denetim sürdürülür.

(8-9-10-12) KAYDA DEĞER RİSK:

Kontrol önlemleri ile risklerle mücadele edilerek, etkisi azaltılır.

(15-16-20) KABUL EDİLEMEZ RİSK:

En öncelikli riskler. Risk Değerlendirmesi gerekir. Acil önlem alınır ve risk kabul edilir seviyeye indikten sonra faaliyetin devamına karar verilir.

(25) TOLERE EDİLEMEZ RİSK:

Faaliyet derhal durdurulur. Risk seviyesi düşürülene kadar faaliyet başlatılmaz.

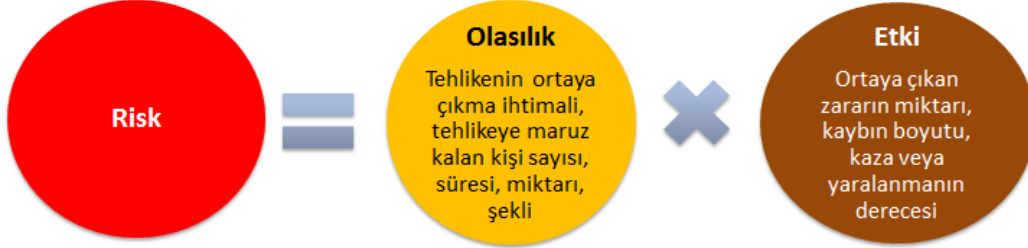
TEMEL KAVRAMLAR

RİSKİN, OLMA ÖZELLİĞİ VE YARATACAĞI ETKİ GİBİ İKİ BİLEŞENİ VARDIR.

OLASILIK; bir olayın gün, ay, yıl gibi bir zaman dilimi içerisinde gerçekleşmesi durumu

ETKİ; Tehlikenin oluşması durumunda kaynaklara vereceği zarar, kayıp

Olma olasılığı ile etki sayılarının çarpılması sonucu bulunan sayıya risk skoru denir ve riskin derecesini, seviyesini gösterir.



Risk matrisindeki sonuçlara göre alınacak önlemler:

SONUÇ	DEĞERLENDİRME	ÖNEM DERESESİ
Katlanılamaz Riskler (25)	<ul style="list-style-type: none">• Faaliyet derhal durdurulur. Risk seviyesi düşürülene kadar faaliyet başlatılmaz.• Alınan bütün önlemlere rağmen riski düşürmek mümkün olmuyorsa faaliyet başlatılmamalı, devam eden bir faaliyet varsa engellenmelidir.• Tehlikeler-Riskler kontrol altına alınır.• Kontrol için dokümente edilmiş süreç, iş akışı, prosedür ve talimatlar oluşturulur.• İzleme ve ölçme planı yapılır ve kayıtları tutulur.• Düzeltici ve önleyici faaliyetler belirlenir, dokümente edilir, uygulanır ve izlenir.• Personele ihtiyaç duyulan eğitimler verilir.• Kontrol sonucu öncelikli risklerin kabul edilir sınırlara indirilmesi hedeflenir.• İyileştirilmenin sayısal takibi yapılır ve kayıt altına alınır.• Risklerle ilgili belirli aralıklarla denetleme yapılır ve yönetime raporlanır.	DURDUR
Kabul Edilemez Riskler (15, 16, 20) OLASILIK VE ŞİDDETİ YÜKSEK RİSKLER (Basit önlemlerle kontrolü mümkün olmayan riskler)	<ul style="list-style-type: none">• Öncelikli riskler. Risk Değerlendirmesi gerekir. Acil önlem alınır ve risk kabul edilir seviyeye indikten sonra faaliyete devam edilir. Devam eden faaliyet varsa derhal durdurulmalıdır.• Tehlikeler-Riskler kontrol altına alınır.• Kontrol için dokümente edilmiş süreç, iş akışı, prosedür ve talimatlar oluşturulur.• İzleme ve ölçme planı yapılır ve kayıtları tutulur.• Düzeltici ve önleyici faaliyetler belirlenir, dokümente edilir, uygulanır ve izlenir.• Personele ihtiyaç duyulan eğitimler verilir.• Kontrol sonucu risklerin kabul edilir sınırlara indirilmesi hedeflenir.• İyileştirilmenin sayısal takibi yapılır ve kayıt altına alınır.• Risklerle ilgili belirli aralıklarla denetleme yapılır ve yönetime raporlanır.	BİR
Kayda Değer Önemde Riskler (8, 9, 10, 12) OLASILIK YÜKSEK ŞİDDETİ DÜŞÜK (Önlemlerle kontrol edilebilen riskler), OLASILIK DÜŞÜK ŞİDDETİ YÜKSEK RİSKLER (Transfer edilen, paylaşılan riskler)	<ul style="list-style-type: none">• Kontrol önlemleri ile mücadele edilerek, etkisi azaltılabilen risklerdir.• Düzeltici ve önleyici faaliyetlere devam edilir.• Personele ihtiyaç duyulan eğitimler verilir.• Risklerin kontrol sonucu kabul edilir sınırlara indirilmesi hedeflenir.	İKİ
Dikkate Değer, Katlanılabilir, Kabul edilebilir Riskler (2, 3, 4, 5, 6) OLASILIK VE ŞİDDETİ DÜŞÜK RİSKLER	<ul style="list-style-type: none">• Alınan önlemlerle kontrol altına alınabilen risklerdir. İzlenir ve denetlenir.• Belirlenen riskler tehlike oluşturmaması için incelenir.• Mevcut kontrollere devam edilir, kontrollerin sürdürüldüğü denetlenir.• Personele ihtiyaç duyulan eğitimler verilir.	ÜÇ
Anlamsız, Önemsiz Riskler (1)	<ul style="list-style-type: none">• Herhangi bir zarar veya hasara sebep olmayacak düzeyde, basit risklerdir.• Risklerle ilgili kontrol çalışması, planlama ve kayıt saklamaya gerek yoktur.	DÖRT

RİSKLERİN KONTROL FAALİYETİ UYGULANMADAN ÖNCEKİ DURUMU

NOT: RİSK SKORLARI FORMU HAZIRLAYANLAR TARAFINDAN ÖRNEK AMAÇLI VERİLMİŞTİR. DEĞERLENDİRMEYİ KENDİ GERÇEK DURUMUNUZA GÖRE YAPINIZ.

RİSK NO	TEHLİKE (RİSKİN OLMA SEBEBİ)	OLMA İHTİMALİ VE SIKLIĞI	SORUMLU	TEHLİKEDEN ETKİLENENLER	OLASI RİSKLER	MEVCUT DURUM	FİİLİ DURUMA GÖRE RİSK SKORU			RİSK SEVİYESİ ÖNCELİK SIRASI
							O	E	RS	
1	İhtiyaç olmadığı halde veya gerekli olandan daha fazla alım yapılması. Talebin, depo stoklarından karşılanabilir olmasına rağmen, satın alma yoluna gidilmesi.	Yılda birkaç defa olur.	Harcama Yetkilisi Taşınır Kayıt Yetkilisi	Kurum, bütçe, yönetici ve çalışanlar, öğrenciler	Bütçe imkanlarının ekonomik kullanılmaması, Kanuna aykırılık, israf.	Kamu zararı oluşturmasa da, zaman zaman yapılmaktadır.	4	4	16	YÜKSEK SEVİYE RİSK ÖNLEM AL
2	Açık ihale olması gereken bir alımın, doğrudan temin sınırları içerisinde kalacak şekilde kısımlara bölünerek yapılması.	Yüksek ihtimal.	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi	Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi	Kanuna aykırılık, adli ve idari soruşturma, kamu zararı, kaynakların ekonomik kullanılmaması.	İşin hızlı olması, daha kaliteli yapılması ve birimler tarafından sürekli kontrol edilmesi açısından, az da olsa yapılmaktadır.	4	5	20	YÜKSEK SEVİYE RİSK ACİL ÖNLEM AL
3	Yeterli ödenek olmadığı halde satın alma sürecinin başlatılması veya ödenek üstü harcama yapılması.	Olma ihtimali var.	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi	Kanuna aykırılık, adli ve idari soruşturma, kamu zararı.	Zaman zaman yapılmaktadır.	3	4	12	ORTA SEVİYE RİSK ÖNLEM AL
4	Onay belgesi düzenlenmeden alım sürecinin başlatılması.	Olma ihtimali yüksek. Ayda bir.	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi	Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi	Kanuna aykırılık. Hatalı işlem, zaman, emek ve itibar kaybı.	Nadir de olsa, yapılmaktadır.	4	4	16	YÜKSEK SEVİYE RİSK ACİL ÖNLEM AL
5	Onay belgesinde özel bütçe kodu ile 2. Düzey ekonomik kodların hatalı yazılması, ilgili kısımların hatalı doldurulması veya boş bırakılması.	Olma ihtimal var.	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi	Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi	Kanuna aykırılık. Hatalı işlem. Zaman, emek ve itibar kaybı. Ekonomik kodlar arasında planlama hatası.	Zaman zaman yapılmaktadır.	3	3	9	ORTA SEVİYE RİSK ÖNLEM AL
6	Teklif mektubunun genel olmaması, bir ürün ya da bir firmaya göre hazırlanması.	Yüksek ihtimalle olur.	Harcama Yetkilisi, Satın Alma Birimi	Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi	Kamu zararı, kaynakların ekonomik kullanılmaması, rekabetin sağlanmaması, kişisel koruma sağlama.	Talep edilen malın kalitesi, faydası, devamlılığı, ekonomik ömrü dikkate alınarak sürekli olmasa da yapılmaktadır.	5	4	20	YÜKSEK SEVİYE RİSK ACİL ÖNLEM AL
7	Yeterli rekabeti sağlayacak sayıda teklif mektubu hazırlanmaması, tekliflerin üretici firma, ana bayi ve yetkili bayiler yerine tamamının bir firmaya verilerek, piyasa araştırmasının tamamlanması.	Olma ihtimali yüksek. Ayda bir.	Harcama Yetkilisi, Araştırma Yapan Ekip	Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi, araştırma yapan ekip	Rekabeti sağlamamak, usulsüzlük, kamuyu zarara uğratmak, kayırmacılık, pahalı ürün almak.	Zaman zaman yapılmaktadır.	4	5	20	YÜKSEK SEVİYE RİSK ACİL ÖNLEM AL

RİSK NO	TEHLİKE (RİSKİN OLMA SEBEBİ)	OLMA İHTİMALİ VE SIKLIĞI	SORUMLU	TEHLİKEDEN ETKİLENENLER	OLASI RİSKLER	MEVCUT DURUM	FİİLİ DURUMA GÖRE RİSK SKORU			RİSK SEVİYESİ ÖNCELİK SIRASI
							O	E	RS	
8	Teklif verilen firmaların ticari itibarı ve devamlılığının olmaması.	Olma ihtimali yüksek.	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Araştırma Yapan Ekip	Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi, araştırma yapan ekip	Satın alınan malla ilgili sonradan yaşanacak sorunlar nedeniyle muhatap bulunamaması, firmanın kapanması, arızalı malın değiştirilmemesi sonucu kamu zararı oluşması	Satıcı firmanın ticari itibarı ve devamlılığı dikkate alınmamaktadır.	3	5	15	YÜKSEK SEVİYE RİSK ACİL ÖNLEM AL
9	Piyasa araştırması yapmakla görevlendirilen personelin bu işten menfaat sağlaması	Olma ihtimali var.	Harcama Yetkilisi, Araştırma Ekibi	Kurum, bütçe, Harcama Yetkilisi, İş Yapan Personel	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, usulsüzlük, israf. Kişisel menfaat sağlamak.	Bugüne kadar, herhangi bir tespit yapılmadı. Elemanlar her defasında farklı kişilerden oluşturulmaktadır.	2	5	10	ORTA SEVİYE RİSK
10	Piyasa fiyat araştırma tutanağının, faturadan sonra düzenlenmesi	Olma ihtimali yüksek.	Harcama Yetkilisi, Satın Alma Birimi	Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi, Satın Alma Birimi	Mevzuata aykırılık. İşlem hatası.	Tespit edilen hatalar düzeltilerek süreç devam etmektedir.	4	4	16	YÜKSEK SEVİYE RİSK ACİL ÖNLEM AL
11	Kurumun %10 doğrudan temin limitinin dolup dolmadığı araştırılmadan, %10 izin belgesi alınmadan sürecinin sürdürülmesi ve malın teslim alınması	Yüksek ihtimal. Son aylarda sürekli	Harcama Yetkilisi, Satın Alma Birimi Çalışanları	Kurum, Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi, Satın Alma Birimi	Usulsüzlük, kişisel menfaat sağlama, kamu zararı, adli ve idari soruşturma sonucu ceza alma.	Satın alma memurları, mal teslim edildikten ve fatura alındıktan sonra bu işlemi yapmaktadır.	4	5	20	YÜKSEK SEVİYE RİSK ACİL ÖNLEM AL
12	Alım yapılacak gerçek veya tüzel kişinin Kurumun internet sayfasındaki yasaklılar listesinde bulunup bulunmadığının kontrolü yapılmadan sürecin sürdürülmesi	Olma ihtimali çok yüksek.	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Satın Alma Birimi	Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi, Satın Alma Birimi	Kanuna aykırı işlem yapma, kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, adi işlem, zaman ve emek kaybı.	En uygun fiyatı teklif eden firmanın yasaklı teyidi güncel olarak takip edilerek, alınan belge ödeme emri belgesine eklenmektedir.	5	4	20	YÜKSEK SEVİYE RİSK ACİL ÖNLEM AL
13	Muayene ve Kabul Komisyonu Raporuna rağmen, malın tam sayılmadan depoya alınması, eksik veya özellikleri belirtilen malzeme yerine, başka malzeme teslim alınması	Olma ihtimali var.	Harcama Yetkilisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Usulsüzlük, kamu zararı, adli ve idari soruşturma.	Satın alınan mal, Taşınır Kayıt Y sayılarak depoya alınmaktadır.	3	5	15	YÜKSEK SEVİYE RİSK ACİL ÖNLEM AL
14	Taşınır işlem fişi yerine tutanak düzenlenerek ödeme yapılması	Olma ihtimali var.	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Hatalı işlem, zaman ve emek kaybı, kanuna aykırılık.	TİF veya tutanak konusunda yaşanan tereddütler, muhasebe birimi ile görüşülerek giderilmektedir.	3	3	9	ORTA SEVİYE RİSK ÖNLEM AL

RİSK NO	TEHLİKE (RİSKİN OLMA SEBEBİ)	OLMA İHTİMALİ VE SIKLIĞI	SORUMLU	TEHLİKEDEN ETKİLENENLER	OLASI RİSKLER	MEVCUT DURUM	FİİLİ DURUMA GÖRE RİSK SKORU			RİSK SEVİYESİ ÖNCELİK SIRASI
							O	E	RS	
15	Malzemenin tamamı teslim alınmadan ödeme yapılması.	Olma ihtimali yüksek.	Harcama Yetkilisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Kurum, bütçe, Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi	Sahtecilik. Kurumu zarara uğratma. Adli ve idari soruşturma.	Güvene dayalı ödeme yapılmaktadır.	5	5	25	ÇOK YÜKSEK RİSK
16	Firmadan geçmişe dönük vergi borcu yoktur belgesi alınmaması veya belgenin doğruluğunun idare tarafından kontrol edilmeden ödemenin gerçekleştirilmesi.	İhtimal dahilinde.	Harcama Yetkilisi, Satın Alma Birimi Çalışanları	Kurum, Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi, Satın Alma Birimi	Kanuna aykırı işlem, kamu alacağını tahsil etmeme, itibar kaybı, adli ve idari soruşturma, Yüklenici ile itilaf, anlaşmazlık.	Vergi borcunun, dilekçe numarası ile kontrolü yapılmamaktadır.	3	5	15	YÜKSEK SEVİYE RİSK ACİL ÖNLEM AL
17	Ödemenin yüklenici yerine başkasının hesabına yapılması. Üzerinde Banka Hesap numarası belirtilmeyen faturalar için, ödemenin yapılacağı banka ve hesap numarasının dilekçe ile ilgili firma tarafından idareye bildirilmemesi, elle yazılan hesap numarasının firma yetkilisi tarafından kaşelenip imzalanmaması	Olma ihtimali var.	Harcama Yetkilisi, Mali İşlemler Şefi	Kurum, Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi, alıcı, Satın Alma Birimi	Acecelilik sonucu kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, usulsüzlük, israf.	Son on yılda iki kez yaşandı. Dikkatli ve birden fazla kişi tarafından kontrol edilmektedir.	2	5	10	ORTA SEVİYE RİSK ÖNLEM AL
18	Satın alma işlemi tamamlandıktan sonra Kamu İhale Kurumuna bildirilmemesi	Yüksek ihtimal.	Harcama Yetkilisi, Satın Alma Birimi Çalışanları	Kurum, Harcama Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi, Satın Alma Birimi	Eksik ve Kanuna aykırı işlem, idari soruşturma.	Zaman zaman unutulmuş, alım sonuçları KİK'e bildirilmemektedir.	4	4	16	YÜKSEK SEVİYE RİSK ACİL ÖNLEM AL

ALINAN ÖNLEMLER SONRASI RİSKLERİN DURUMU

NOT: RİSK SKORLARI ÖRNEK AMAÇLI VERİLMİŞTİR. DEĞERLENDİRMEYİ ALINAN ÖNLEM VE UYGULAMA DURUMUNA GÖRE YAPINIZ.

RİSK NO	ALINAN ÖNLEMLER	UYGULAMA ZAMANI/SÜRE	SORMLU BİRİM/KİŞİ	İZLEME VE DENETİM	ÖNLEMLER SONRASI RİSK SKORU			SEVİYE VE DEVAM EDEN RİSK
					O	E	RS	
1	Talepler, öncelikli olarak depo stoklarından karşılanacak. Ekonomik kodda bulunan ödenek geri gitmesin diye , gereksiz veya fazla alıma izin verilmeyecek. Talebin karşılanmadığı, harcama yetkilisine sunulan talep formu üzerine Taşınır Kayıt Yetkilisi ve Gerçekleştirme Görevlisi tarafından düşülen notla bildirilecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece.	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi.	<p>TALİMAT YAYIMLANDIKTAN 6 AY SONRA</p> <p>Doğrudan temin yöntemi ile yapılan mal alımlarında işlemlerin yayımlanan talimat uyarınca gerçekleştirilmesi izlenecek. Alımdan sorumlu harcama yetkilisi tarafından denetlenecek. Acelecilik, telaş, bilgisizlik, dikkatsizlik, yasal mevzuatın takip edilmemesi, umursamazlık, kızgınlık kaynaklı hata sayısı ve hata tekrarı kayıtları tutularak, ilgili personelle görüşülecek. Personelin rotasyona tabi tutulması, uzman bir personel yanında bir süre çalıştırılması, eğitim aldırılması gibi tedbirlerin uygulanması sağlanacak ve durum, personele duyurulacak. Doğrudan temin yöntemiyle mal alımı ile ilgili iç ve dış denetçi raporları her yıl kapsamlı bir şekilde değerlendirilerek, ilgili personelle hata analizi yapılacak, hata tekrarlarının nedenleri raporlanacak.</p>	3	3	9	ORTA DÜZEY RİSK, ANCAK RİSK DEVAM EDİYOR.
2	Satın alma ekibi, 4734 sayılı Kanuna göre açık ihale usulü ile temini gereken ihtiyacın, Kanununun 22. maddesinin (d) bendi için öngörülen parasal sınırların altında kalacak şekilde, kalemlere veya gruplara bölünmek suretiyle temini yoluna gitmeyecek. Kanunun temel ilkelerine aykırılık teşkil bir durum yaratılmayacak, harcama yetkilisi bu konuda bilgilendirilecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler		2	4	8	ORTA DÜZEY RİSK, ANCAK RİSK DEVAM EDİYOR.
3	Satın alma işlemi yapılacak ekonomik kodda (KDV dahil) yeterli ödenek olmadan hiçbir alıma izin verilmeyecek. Bu işlem için harcama yetkilisine, taleple birlikte bütçe ödenek durumu sunularak, bilgilendirilecek. Ödenek aktarımı veya revize işlemi gerçekleşmeden satın alma süreci başlatılmayacak. Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğine göre; Elektrik, doğalgaz, su, telefon, internet erişimi ve bilgiye abonelik gibi mal ve hizmet alım giderlerinin zamanında ödenmemesi suretiyle ek mali yük oluşturularak kamu zararına neden olunmaması bakımından ... serbest ödeneklerin öncelikle bu giderlere ilişkin faturaların ödenmesinde kullanılması ... diğer gider türlerine ilişkin ihtiyaçların karşılanmasında hiçbir şekilde kullanılmaması... hükmüne uyulacak. Yeterli ödenek olmadan ileriye dönük borçlanarak satın alma işlemi yapılmayacak.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler		1	2	2	ÇOK DÜŞÜK DÜZEY RİSK. KABUL ET.
4	Satın alma işlemi, talebin kabul edilmesi ve harcama yetkilisinin onay belgesini imzalaması ile başlar. Bunun dışında yapılan her işlem, harcama yetkilisinin bilgisi ve onayı dışında yapılmış olacağından, onay belgesi düzenlenmeden işlem başlatılmayacak, firmalarla bağlantı kurulmayacak.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler		2	2	4	DÜŞÜK DÜZEY RİSK RİSK KONTROL ATINDA. İZLEMeye DEVAM ET
5	Onay belgesinde işin tanımı, işin niteliği, miktarı, kullanılabilir ödenek, bütçe tertibi, ihale usulü, fiyat farkı ödenip ödenmeyeceği, sözleşme ve şartname düzenlenip düzenlenmeyeceği, araştırmayı yapacak personelin adı ve soyadı ile unvanı belirtilecek. Görevlendirilen personel dışında piyasa araştırması yapılmasına izin verilmeyecek. Bütçe kodu ile ikinci düzey ekonomik kodlar yazılırken, ANALİTİK BÜTÇE REHBERİ esas alınacak (38.23.00.01/09.4.1.07/03.2 ikinci öğretim bütçesi, 38.23.00.01/09.4.1.00/03.2 normal bütçe gibi.)	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler		2	3	6	DÜŞÜK DÜZEY RİSK RİSK KONTROL ATINDA. İZLEMeye DEVAM ET

RİSK NO	ALINAN ÖNLEMLER	UYGULAMA ZAMANI/SÜRE	SORMLU BİRİM/KİŞİ	İZLEME VE DENETİM	ÖNLEMLER SONRASI RİSK SKORU			SEVİYE VE DEVAM EDEN RİSK
					O	E	RS	
6	Teklif mektubunu sadece bir malı veya bir firmayı tarif edecek şekilde hazırlamayacak. Teklif, rekabeti sağlayacak ve herkese açık olacak şekilde genel düzenlenecek. Teklif mektubunda tekliflerin idareye verilme süresi ve malın teslim edileceği azami süre belirtilecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler	TALİMAT YAYIMLANDIKTAN 6 AY SONRA Doğrudan temin yöntemi ile yapılan mal alımlarında işlemlerin yayımlanan talimat uyarınca gerçekleştirilmesi izlenecek. Alımdan sorumlu harcama yetkilisi tarafından denetlenecek. Acelecilik, telaş, bilgisizlik, dikkatsizlik, yasal mevzuatın takip edilmemesi, umursamazlık, kırgınlık kaynaklı hata sayısı ve hata tekrarı kayıtları tutularak, ilgili personelle görüşülecek. Personelin rotasyona tabi tutulması, uzman bir personel yanında bir süre çalıştırılması, eğitim alınması gibi tedbirlerin uygulanması sağlanacak ve durum, personele duyurulacak. Doğrudan temin yöntemiyle mal alımı ile ilgili iç ve dış denetçi raporları her yıl kapsamlı bir şekilde değerlendirilerek, ilgili personelle hata analizi yapılacak, hata tekrarlarının nedenleri raporlanacak.	3	3	9	ORTA DÜZEY RİSK, ANCAK RİSK DEVAM EDİYOR.
7	En az üç tane olmak üzere, idare tarafından hazırlanan teklif mektuplarının, aynı malı satan en fazla firmaya verilmesi sağlanacak. Teklif mektuplarının tek bir firmaya verilerek araştırma işleminin tamamlanmasına izin verilmeyecek, ekonomik kayıp ve yolsuzluk riskine karşı en yüksek rekabetin sağlanarak, en kaliteli ve ucuz malın satın alınması sağlanacak.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler		3	4	12	ORTA DÜZEY RİSK, ANCAK RİSK DEVAM EDİYOR.
8	Satın alınan malın devamlılığı, firmanın malına sahip çıkması, yaşanan sorunları gidermesi, firmanın ticari itibarı ile ilgilidir. Satın almalarda, İflas eden, gerçekte o işi yapmayan, 5-6 ay sonra kapısına kilit vuran firmalar yerine itibarlı firmalar, ana bayi, yetkili bayi veya üretici firmalar tercih edilecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler		2	2	4	DÜŞÜK DÜZEY RİSK KONTROL ATINDA.
9	Fiyat araştırması için güvenilir ve işin uzmanı personel görevlendirilecek. Piyasa araştırması aynı kişiler yerine, sürekli olarak farklı kişilere yaptırılacak ve gerekli görüldüğü zamanlarda alınan fiyatlar sorumlu yöneticiler tarafından araştırılacak. Fiyatlar internet üzerinden de karşılaştırılacak. Ana bayi ve üretici firma fiyatları esas alınarak karar verilecek. Piyasa araştırması yapan kişilerin, fazla firma bulunmasına rağmen, gerçekte o işi yapanlar yerine alt düzeyde ve aracı olan firmalarla işlemi sonlandırması harcama yetkilisini sorumlu kılacağı gibi, kamu zararına da sebep olabilir. Bu nedenle, araştırma bir ya da iki firma ile görüşerek tamamlanmayacak, yeterli rekabetin sağlanmasına dikkat edilecek, malın değerinin üzerinde alınmasına fırsat verilmeyecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler.		1	2	2	ÇOK DÜŞÜK DÜZEY RİSK. KABUL ET.
10	Piyasa araştırması sonuçları dikkatli bir şekilde incelenecek ve Harcama Yetkilisi ile değerlendirilecek. En düşük fiyatı vermesine rağmen uygun bulunmayan firma malları ile ilgili gerekçeli bir rapor düzenlendikten sonra, alımın diğer firmalardan yapılmasına izin verilecek. Alınan karar, en uygun fiyatı veren firmaya bildirilecek. Piyasa araştırması sonuçları PİYASA FİYAT ARAŞTIRMA TUTANAĞI ile kayıt altına alındıktan sonra malın temini ve fatura istenecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler.		2	2	4	DÜŞÜK DÜZEY RİSK KONTROL ATINDA.
11	İdare, Kamu İhale Kanunu 21 ve 22. maddelerdeki parasal limitler dahilinde yapılacak harcamaların yıllık toplamının idarelerin bütçelerine konan ödeneklerin %10'unu aşmıyacağını , KTÜ Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı, Bütçe Yönetim Sistemi üzerinden kontrol ettikten sonra alım sürecini devam ettirecek. Sorgulama sonucunda %10 limitinin dolduğunun anlaşılması üzerine , planlanan alımdan vazgeçilecek ya da izin verilmesi beklenecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler		2	2	4	DÜŞÜK DÜZEY RİSK KONTROL ATINDA.

RİSK NO	ALINAN ÖNLEMLER	UYGULAMA ZAMANI/SÜRE	SORMLU BİRİM/KİŞİ	İZLEME VE DENETİM	ÖNLEMLER SONRASI RİSK SKORU			SEVİYE VE DEVAM EDEN RİSK
					O	E	RS	
12	Kamu ihale Genel tebliğine göre, yasaklı listesinde bulunan gerçek veya tüzel kişilerden alım yapılmaması gerekmektedir. Piyasa fiyat araştırması sonuçlarına göre, en uygun fiyatı veren firma ile ilgili Kamu İhale Kurum sayfasından yasaklı araştırması yapılacak ve Yasaklılık Teyit Belgesinin bir çıktısı alınarak, ödeme emri belgesine eklenecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı süreç	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler	<p style="text-align: center;">TALİMAT YAYIMLANDIKTAN 6 AY SONRA</p> <p>Doğrudan temin yöntemi ile yapılan mal alımlarında işlemlerin yayımlanan talimat uyarınca gerçekleştirilmesi izlenecek. Alımdan sorumlu harcama yetkilisi tarafından denetlenecek. Acelecilik, telaş, bilgisizlik, dikkatsizlik, yasal mevzuatın takip edilmemesi, umursamazlık, kızgınlık kaynaklı hata sayısı ve hata tekrarı kayıtları tutularak, ilgili personelle görüşülecek. Personelin rotasyona tabi tutulması, uzman bir personel yanında bir süre çalıştırılması, eğitim aldırılması gibi tedbirlerin uygulanması sağlanacak ve durum, personele duyurulacak. Doğrudan temin yöntemiyle mal alımı ile ilgili iç ve dış denetçi raporları her yıl kapsamlı bir şekilde değerlendirilerek, ilgili personelle hata analizi yapılacak, hata tekrarlarının nedenleri raporlanacak.</p>	1	3	3	ÇOK DÜŞÜK DÜZEY RİSK. KABUL ET.
13	Biri için uzmanı olmak üzere en az üç üyeden oluşan Muayene ve Komisyonu kararını vermeden malın tamamı veya bir kısmı teslim alınmayacak . Uzman üye olmadan muayene komisyonu oluşturulmayacak ve rapor düzenlenmeyecek. Harcama Yetkilisi tarafından bunun mümkün olmaması durumunda diğer birimlerden uzman personel görevlendirilmesi sağlanacak. Birimin depo hacmi nedeniyle, geçici kabul yapılmayacak . Bu durum, teklif mektubunda belirtilecek. Taşınır Kayıt Yetkilisi, Muayene Komisyonunun "UYGUN" raporuna göre, her bir kalem malı tek tek sayarak ve kontrol ederek depoya alacak, eksik ya da talep edilen malla aynı olmayan her kalem için tutanak düzenleyerek Harcama yetkilisine sunacak. Eksik, kırık, zarar görmüş ya da istenenden farklı malın depoya alınması önleneyecek. Durum, derhal malı teslim eden firmaya bildirilecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı süreç	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler		2	3	6	RİSK KONTROL ATINDA. İZLEMEYE DEVAM ET
14	Mal alımlarında Taşınır İşlem Fişi düzenlenecek. Satın alındığı andan itibaren tüketimi yapılan su, doğal gaz, kum, çakıl, toprak, gübre, makine, cihaz, taşıt ve iş makinelerinin servislerde yapılan bakım ve onarımlarında kullanılan yedek parçalar, doğrudan araçların depolarına konulan akaryakıt, gaz, yağ, kalorifer yakıtı için "Tutanak" düzenlenerek ödeme yapılacaktır.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı süreç	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler		2	1	2	ÇOK DÜŞÜK DÜZEY RİSK. KABUL ET.
15	Malın tamamı teslim alınmadan fatura kabul edilmeyecek, ödeme yapılmayacaktır. Vergi Usul kanunu ve Türk Ticaret Kanununun ilgili maddeleri uyarınca düzenlenmeyen faturalar iade edilecek. Firma kaşesi ve imzası, tarih bulunmayan, üzerinde silinti kazıntı olan, rakam ve yazıları tam okunamayan, tutar ve kesinti oranları ile toplam değerleri hatalı olan faturalar kabul edilerek, ödeme yapılmasına izin verilmeyecek. Yapılan piyasa araştırma sonucunda belirlenen mal ile faturada yer alan isim ve miktarların farklı olması durumunda da fatura iptal edilecek veya düzeltilmesi sağlanacaktır.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı süreç	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler		1	2	2	ÇOK DÜŞÜK DÜZEY RİSK. KABUL ET.
16	Firmadan vadesi geçmiş vergi borcu olup olmadığına ilişkin belge istenecek. Yüklenicinin idareye verdiği vadesi geçmiş vergi borçlarının bulunmadığına ilişkin belge, satın alma memuru tarafından https://intvd.gib.tr adresinden "Sorgulama" menüsü "Dilekçe Sorgulama" seçeneğinden dilekçe numarası ve vergi kimlik numarası ile kontrol edilecek ve alınan çıktı ile firmanın verdiği belge karşılaştırılacaktır. Aynı ise, satın alma memuru tarafından üzerine "KONTROL EDİLMİŞTİR" şerhi düşülüp imzalanacaktır. Doğruluğu teyit edilmeyen vadesi geçmiş vergi borcu yoktur belgesi işleme konulmayacaktır. Ödeme emri belgesinin düzenlendiği tarih ile vergi borcu yoktur belgesi üzerindeki tarihler arasında fark 15 günü geçiyorsa , belge işleme konulmayacaktır, yeni tarihli belge istenecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı süreç	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler		2	2	4	DÜŞÜK DÜZEY RİSK KONTROL ATINDA.

RİSK NO	ALINAN ÖNLEMLER	UYGULAMA ZAMANI/SÜRE	SORMLU BİRİM/KİŞİ	İZLEME VE DENETİM	ÖNLEMLER SONRASI RİSK SKORU			SEVİYE VE DEVAM EDEN RİSK
					O	E	RS	
17	Ödemenin yanlış bir hesaba yapılmaması için, gerekirse firmadan karşılıklı teyit alınacak. İdare, fatura üzerinde birden fazla hesap numarası olması durumunda mal bedelini bu hesap numaralarından birine (istediğine) yatıracak. Firma sahibi, dilekçe vererek ya da mevcut hesapların üzerini çizerek, tek bir hesabı seçmesi durumunda belirtilen hesaba ödeme yapılacak. Fatura üzerine elle yazılan banka hesap numaraları için de firma kaşe ve imzası aranacak. Uygun olmayanlar iade edilerek düzeltilmesi sağlanacak. Fatura üzerinde banka hesap numarası bulunmayan firmalar, ıslak imzalı dilekçe ile paranın hangi banka ve hesap numarasına yatırılacağını bildirecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler	TALİMAT YAYIMLANDIKTAN 6 AY SONRA Doğrudan temin yöntemi ile yapılan mal alımlarında işlemlerin yayımlanan talimat uyarınca gerçekleştirilmesi izlenecek. Alımdan sorumlu harcama yetkilisi tarafından denetlenecek. Acelecilik, telaş, bilgisizlik, dikkatsizlik, yasal mevzuatın takip edilmemesi, umursamazlık, kızgınlık kaynaklı hata sayısı ve hata tekrarı kayıtları tutularak, ilgili personelle görüşülecek. Personelin rotasyona tabi tutulması, uzman bir personel yanında bir süre çalıştırılması, eğitim aldırılması gibi tedbirlerin uygulanması sağlanacak ve durum, personele duyurulacak. Doğrudan temin yöntemiyle mal alımı ile ilgili iç ve dış denetçi raporları her yıl kapsamlı bir şekilde değerlendirilerek, ilgili personelle hata analizi yapılacak, hata tekrarlarının nedenleri raporlanacak.	2	2	4	RİSK KONTROL ATINDA. İZLEMEYE DEVAM ET
18	Doğrudan temin yoluyla yapılan alımlar, takip eden ayın onuncu gününe kadar "Doğrudan Temin Kayıt Formu" doldurularak EKAP üzerinden Kamu İhale Kurumuna gönderilerek, kayıt altına alınması sağlanacak. Yapılan her alımla ilgili çıktı, denetimlerde sunulmak üzere arşivlenecek.	Doğrudan temin yöntemi ile mal alımı yapıldığı sürece	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı ve bütün birimler	Doğrudan temin yöntemiyle mal alımı ile ilgili iç ve dış denetçi raporları her yıl kapsamlı bir şekilde değerlendirilerek, ilgili personelle hata analizi yapılacak, hata tekrarlarının nedenleri raporlanacak.	1	2	2	ÇOK DÜŞÜK DÜZEY RİSK. KABUL ET.

ÖNLEMLER ÖNCESİ VE SONRASI RİSKLERDEKİ DEĞİŞİM RİSK HARİTASI

NO	O	E	RS
1	4	4	16
2	4	5	20
3	3	4	12
4	4	4	16
5	3	3	9
6	5	4	20
7	4	5	20
8	3	5	15
9	2	5	10
10	4	4	16
11	4	5	20
12	5	4	20
13	3	5	15
14	3	3	9
15	5	5	25
16	3	5	15
17	2	5	10
18	4	4	16

OLASILIK	ŞİDDET (ETKİ)				
	ÇOK HAFİF 1	HAFİF 2	ORTA DERECE 3	CİDDİ 4	ÇOK CİDDİ 5
ÇOK KÜÇÜK 1	Çok hafif seviye risk 1	Düşük seviye risk 2	Düşük seviye risk 3	Düşük seviye risk 4	Düşük seviye risk 5
KÜÇÜK 2	Düşük seviye risk 2	Düşük seviye risk 4	Düşük seviye risk 6	Orta seviye risk 8	Orta seviye risk 10
ORTA DERECE 3	Düşük seviye risk 3	Düşük seviye risk 6	Orta seviye risk 9	Orta seviye risk 12	Yüksek seviye risk 15
YÜKSEK 4	Düşük seviye risk 4	Orta seviye risk 8	Orta seviye risk 12	Yüksek seviye risk 16	Çok yüksek seviye risk 20
ÇOK YÜKSEK 5	Düşük seviye risk 5	Orta seviye risk 10	Yüksek seviye risk 15	Çok yüksek seviye risk 20	Çok yüksek seviye risk 25

EN ÖNCELİKLİ RİSKLER : 15
 ÖNCELİKLİ RİSKLER : 1 2 4 6 7 8 10 11 12 13 16 18
 ÖNLEM ALINACAK RİSKLER : 3 5 9 14 17
 İZLENECEK RİSKLER : YOK

NO	O	E	RS
1	3	3	9
2	2	4	8
3	1	2	2
4	2	2	4
5	2	3	6
6	3	3	9
7	3	4	12
8	2	2	4
9	1	2	2
10	2	2	4
11	2	2	4
12	1	3	3
13	2	3	6
14	2	1	2
15	1	2	2
16	2	2	4
17	2	2	4
18	1	2	2

OLASILIK	ŞİDDET (ETKİ)				
	ÇOK HAFİF 1	HAFİF 2	ORTA DERECE 3	CİDDİ 4	ÇOK CİDDİ 5
ÇOK KÜÇÜK 1	Çok hafif seviye risk 1	Düşük seviye risk 2	Düşük seviye risk 3	Düşük seviye risk 4	Düşük seviye risk 5
KÜÇÜK 2	Düşük seviye risk 2	Düşük seviye risk 4	Düşük seviye risk 6	Orta seviye risk 8	Orta seviye risk 10
ORTA DERECE 3	Düşük seviye risk 3	Düşük seviye risk 6	Orta seviye risk 9	Orta seviye risk 12	Yüksek seviye risk 15
YÜKSEK 4	Düşük seviye risk 4	Orta seviye risk 8	Orta seviye risk 12	Yüksek seviye risk 16	Yüksek seviye risk 20
ÇOK YÜKSEK 5	Düşük seviye risk 5	Orta seviye risk 10	Yüksek seviye risk 15	Yüksek seviye risk 20	Çok yüksek seviye risk 25

DEVAM EDEN RİSKLER : 1 2 6 7
 İZLENEN RİSKLER : 5 13
 KOTROL ALTINA ALINAN RİSKLER : 4 8 10 11 16 17
 ETKİSİZ, ANLAMSIZ RİSKLER : 3 9 12 13 14 15 18

Fazlı ÖZTEL
Fakülte Sekreteri

Ufuk ÖZTÜRK
Şube Müdürü

Cemal ALSAN
Mali İşlemler Uzmanı

Ali HOTAMAN
İşletmen

Haluk UZUNALIOĞLU
Taşınır Kayıt Yetkilisi

İlknur BAYTAR
Satın Alma Memuru