BİRİM ADI:	**STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI**		
Dönem:	**2026/1**		
Revizyon No:		**Revizyon Tarihi**	**1.01.2026**

SÜREÇ (OPERASYONEL) RİSK BELİRLEME VE EYLEM PLANI FORMU

Riskleri Belirlenmesi						Riskleri Değerlendirilmesi								Riske Yönelik Almacak Kontrolün Belirlenmesi					İlave Risk Yönetim Faaliyetlerin Takip Edilmesi			Riskleriin İzlenmesi					
Süreç Kodu	**Süreç Adı**	**Risk Kodu**	**Tespit Edilen Riskler**	**Risk Türü**	**Risk Güncelli Durumu**	**Etki**	**Olasılık**	**Doğal Risk Puanı**	**Doğal Risk Seviyesi**	**Mevcut Risk Yönetimi Faaliyetleri**	**Mevcut Risk Yönetimi Faaliyetlerinin Yeterlilik Katsayısı**	**Mevcut Risk Yönetimi Faaliyetleri Riskin Etkisini Ne Oranda(yüzde ile ...)**	**Artık Risk Puanı**	**Artık Risk Seviyesi (Sonuç)**	**Riske Yönelik Almacak Kararı**	**İlave Risk Yönetim Faaliyeti**	**Faaliyet Sorumluları**	**Faaliyet Başlangıç Tarihi**	**Faaliyet Tamamlanma Tarihi**	**Faaliyet Durumu**	**Açıklama / Revize**	**Revize Faaliyet Tarihi**	**Doğal Risk Seviyesi Doğrulansın mı?**	**Mevcut Risk Yönetimi Faaliyetlerinin Yeterlilik Katsayısı Doğrulansın mı?**	**Artık Risk Seviyesi Doğrulansın mı?**	**Değişen Nedeni ve/veya**	**Yeni Doğal Risk Seviyesi**	**Yeni Artık Seviyesi**	**Düşünen Risk Seviyelerine İnitmeden Yeni/İlave Faaliyet Tanımlanması Gerekli mi?**
1	STRATEJİK YÖNETİM VE PLANLAMA(ANA SÜREÇ)				Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz							0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz				İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında								
1.1	Stratejik Planlama ve İdame Süreci (SÜREÇ)	1.1.R1	Stratejik Planda Başkanlığımız tanımlanan göstergelerden hazırlık için ilgine dönemde yürütülebilecek eylemler olmamı sebebiyle eylem planlamasının sonucunda göstergeler katkı düzeyinin azalması	Süreç Riski	Güncel	3	4	12	Yüksek	Yok	Yeterli Değil	1	Etki ve Olasılık	12	YÜKSEK	Riski Kabul Etmek	Başkanlığımız sorumlu olduğu göstergeler ve eylemlerinin takip edilmesi ve belirlenmesi yönünde yıllık değerlendirme toplantılarına katılınacak	Kalite Komisyonu			Seçiniz								
		1.1.R2	Stratejik Planlama ve ölçümü konusunda gerekli bilincin oluşmaması sonucunda planlamayı personelin katkı vermemesi sonucunda faaliyetlerin planlanmaması	Süreç Riski	Güncel	4	4	16	Yüksek	Personel bilgilendirme ve farkındalık toplantıları yapılmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	6,4	Orta	Riski Azaltmak	Personelin süreçsel katkısını artırmak amacıyla görüş ve önerilerin alınacağı mekanizma kitabıçıkarılacak ve duyurulacak	İsmail ÇOM Nuray S.ABANOZ	01.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı.								
		1.1.R3	Stratejik Plana hizmet eden iş/eylemse, faaliyet ve performans verilerinin personel tarafından zamanında ve eksiksiz bildirilmemesi sonucunda, Stratejik Plan Bilgi Sistemine yeni eylemlerin, mevcutlarının ve idame eylemlerinin girilmesi gerekmekte	Süreç Riski	Güncel	5	2	10	Orta	SP Veri Giriş sorumlusuna veriler talep edilerek girilmektedir	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	4	Orta	Riski Azaltmak	Göstergelere ait verilerin birim sorumlularının Hizmetler PUKO listesine 3 ayda bir eylemek zorunlulunun (veri bildirim	Birim Sorumlıuları	01.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı.								
1.2	Faaliyet Raporu Süreci	1.2.R1	Birim faaliyet raporunda yer alan bazı mali verilerin muhasebe sisteminden temin edilmesi ve yıl sonu işlemlerinin tamamlanma sürecinin zaman olmaması, faaliyet raporu hazırlanan ana eylemlerin zamanında	Süreç Riski	Güncel	5	2	10	Orta	Sistemsel olduğu için kontrol faaliyeti yok.	Zayıf	0,8	Etki ve Olasılık	8	Orta	Riski Kabul Etmek					İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı.								
	Faaliyet Raporu Süreci	1.2.R2	Birim faaliyet raporlarının ilgili rehber ve mevzuata uygun hazırlanmaması hususlarında birimlerin bilgilendirilmesinde zamanında ve ayrıntılı geri dönüş	Süreç Riski	Güncel	4	3	12	Yüksek	Birim Faaliyet Raporu Kontrol listesine hatalı durumlar işlenerek birimlerden düzeltme yapılması istenmektedir.	Kısmen Yeterli	0,4	Olasılık	4,8	Düşük	Riski Azaltmak	Sık hatalı raper gönderen birimlerle tespit edilerek bilgilendirme yapılması/Faaliyet raporu sağlıklı bir şekilde hazırlanmalı	Serdar ARSLAN Nuray S.ABANOZ	1.12.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı.								
	Faaliyet Raporu Süreci	1.2.R3	Stratejik Plan, Performans Programı ve Birim Faaliyet Raporunda yer alan verilerin birbiriyle tutarlı olmaması sonucunda, kontrol ve ayrım süreçlerinin zamanı ve sonuçlara etkisinde sağlıma yaratılması	Süreç Riski	Güncel	4	3	12	Yüksek	Birim Faaliyet Raporu Kontrol listesine hatalı durumlar işlenerek birimlerden düzeltme yapılması istenmektedir.	Kısmen Yeterli	0,4	Olasılık	4,8	Düşük	Riski Azaltmak	Harcama birimlerine yıl sonu verilerinin her raper türünde birbiriyle tutarlı olması konusunda bilgilendirilmesi yapılacak	Serdar ARSLAN Nuray S.ABANOZ	1.12.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı.								
1.3	Kalite Yönetimi Süreci	1.3.R1	Kalite yönetim sisteminin personel tarafından yeterince benimsenmesi sonucunda, kalite süreçlerine ilişkin faaliyetlerin etkin şekilde yürütülmesinde ve etkili iyileştirme kültürünün yaşatılması.	Süreç Riski	Güncel	4	3	12	Yüksek	Kalite süreçlerine ilişkin bilgilendirme yapılmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Olasılık	4,8	Düşük	Riski Azaltmak	Kalite sistemi ve süreçlere ilişkin bilgilendirme toplantıları için takvim oluşturulması	İsmail ÇOM Nuray S.ABANOZ Serdar ARSLAN	1.03.2026	31.03.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı.								
	Kalite Yönetimi Süreci	1.3.R2	Birim İç Değerlendirme Raporu (BİDR) hazırlık sürecinin yıl sonu mali işlemleri ve harcamal raporlama faaliyetleriyle aynı dönemi denk gelmesi nedeniyle, raporun planlanan süre ve bekleneen kalite düzeyinde tamamlanmaması.	Süreç Riski	Güncel	4	3	12	Yüksek	Sorumlu personelle işbirliği yapılarak süreç yürütülmektedir.	Kısmen Yeterli	0,4	Olasılık	4,8	Düşük	Riski Azaltmak	BİDR hazırlık sürecinin yıl içine yaydırılarak planlanması	Nuray S.ABANOZ	1.10.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı.								
	Kalite Yönetimi Süreci	1.3.R3	BİDR raporunu kısıt teşkil edecek dokümanların rapor hazırlık süreciyle eş zamanlı oluşturulması nedeniyle, mevcut süre içerisinde gerekli kanıtlara yeterli düzeyde hazırlanamaması ve raporun kapsamının azaltılması.	Süreç Riski	Güncel	4	3	12	Yüksek		Zayıf	0,8	Etki ve Olasılık	9,6	ORTA	Riski Azaltmak	BİDR de kullanılacak kısıt dokümanlarının tür ve sorumlularının önceden belirlenmesi	Kalite Komisyonu	1.06.2026	30.11.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı.								
1.3.1	Anket Yönetim Süreci(ALT SÜREÇ)	1.3.1.R1	Anketlere katılım oranının ölçülü kalması sonucunda elde edilen verilerin karşılaştırılabilmesi ve anket sonuçlarına dayalı analiz, karar ve iyileştirme çalışmalarının sağlıklı şekilde yapılamaması.	Süreç Riski	Güncel	4	4	16	Yüksek		Zayıf	0,8	Etki ve Olasılık	12,8	YÜKSEK	Riski Azaltmak	Anket uygulama takvimini uygun dönemlerde planlamak, hedef kitleye duyurulması için iletişim kanallarını etkin	Kalite Komisyonu	1.06.2026	30.11.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı.								
2	BÜTÇE VE PERFORMANS PROGR	2			Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz				Seçiniz								
2.1	Bütçe ve Yatırım Programı Hazırlama S	2.1.R1	Birim bütçe tekliflerinin zamanında gelmemesi veya hatalı gelmesi nedeniyle kurum bütçe tekliflerinin zaman aşımına uğramasıdır.	Doğal Risk	Seçiniz	4	2	8			Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz				Seçiniz								
		2.1.R2	Birimlerin harcama öncelikleriyle ağlıklı tespit etmemeleri.	Doğal Risk	Güncel	4	2	8		Harcama birimlerine bütçe hazırlık eğitimi verildi																	
		2.1.R3	Ödenek ihtiyacının doğru belirlenmemesi nedeniyle harcama sürecinde ödenek aktarımı yapıyoruz.	Doğal Risk	Güncel	4	2	8		Harcama birimlerine bütçe hazırlık eğitimi verildi																	
		2.1.R4	Tedbir edilen ödeneklerin SBB tarafından ekok verilmesi veya taç verilmesi nedeniyle ödenek aktarımı yapamması.	Doğal Risk	Güncel	4	3	12		Harcama birimlerine bütçe hazırlık eğitimi verildi																	
		2.1.R5	Harcama bütçe tekliflerinin sürecinde harcamamaması nedeniyle geçilmeleri	Doğal Risk	Güncel	4	1	4		Harcama birimlerine bütçe hazırlık eğitimi verildi																	
		2.1.R6	Sınıal altı ayın ilişkin yapılacak faaliyet tahminlerinin gerçekçi olmaması, ilgili İnsan birimlerinin önceki yıllar ayın dönemindeki gerçekçi olmayan yapılan karşılaştırmanın iyi analiz edilmemesi sonucunda ödenek talplerinin doğru yapılamaması.	Doğal Risk	Güncel	4	3	12		Kontrol faaliyeti gerekiyor.																	
		2.1.R7	Bütçe tekliflerinin bütçe hazırlama usul ve esaslarına uygun hazırlanmaması nedeniyle eksiklik yaşanması.	Doğal Risk	Güncel	5	1	5		Harcama birimlerine bütçe hazırlık eğitimi verildi																	
2.2	Performans Programı Süreci	2.2.R1	Performans göstergeleri ve faaliyet maliyetlerine ilişkin bilgilerin birimlerden eşzlıklı bir şekilde alınamaması nedeniyle ödenek tekliflerinin doğru tespit edilmemesi.	Doğal Risk	Güncel	4	2	8		Kontrol faaliyeti gerekiyor.	Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz				Seçiniz								
2.3	Bütçe ve Yatırım Programı Uygulama S	2.3.R1	Ödenek İhtiyacı olan birimlerin ödenek talep formunu uygun bir şekilde ve zamanında doldurmaması nedeniyle birimlerde aksama meydana gelmesi.	Doğal Risk	Güncel	5	2	10			Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz				Seçiniz								
2.3.1	Ayrıntılı Finansman Programı Alt Süre	2.3.1.R1	Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilen ödeneklerin aylara dağılım tekliflerinin, faaliyetlerin değişkliğik yapılarak ona/kısması harcama sürecinde ödenek aktarımı yapamması.	Doğal Risk	Güncel	5	3	15			Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz				Seçiniz								
		2.3.1.R2	Birimler tarafından hazırlanan AFP , gıderlerin hangi ay da yapılacağına İlişkinsalan hazırlamamı nedeniyle bütçe ve harcama sürecinin olumsuz etkilenmesi.	Doğal Risk	Güncel	5	2	10																			
2.3.2	Bütçe ödenek İşlemleri Süreci	2.3.2.R1	Daha önce ödenek iletti harcama yapılabilen mazı ödemelerinde mevzuatal değişiklik ile artık ödenek iletti harcama yapılamasının, birimlerin mazı ödemeğini takip etmesi) unutarak , zamanında ödenek talebinde bulunmamaları nedeninde mazıların ödenmesi gereken tarihte ödenememesi.	Doğal Risk	Güncel	5	3	15	YÜKSEK	Personel Ödemelerinin artık ödeneklerdi ödenemeyeceği bunun tüm harcama birimlerine yazılı olarak bildirildi.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	6	ORTA	Riski Azaltmak	Her ayın mazı ödeme sürecinden önce tamamlanmayan mazı ödemeleri için birimlerin aranması.	Adem TURAN Hatice ERTEM	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında	HAYIR	HAYIR	HAYIR		15	6	
		2.3.2.R2	Her ay rutine bağlanmış ödemelerin, ödenek takiplerinin düzenli yapılmaması. Son ödeme tarihi gelmiş ödemelerin (Doğalgaz,elektrik,su ödemeleri) eksik olan ödeneklerinin son dakika talep edilmesi sebebiyle ödenek yetersizliği ve son ödeme tarihinin geçirilmesi gibi problemlerle karşılaşılması.	Doğal Risk	Güncel	3	2	6	ORTA	Ödenek yetersizliği nedeniyle Birimlerimizin Ölçü kısmındığı zaman Başkanlığımın ay ay ödenek talep etmesi(zorlamasıı ödenek aktarımı) yapılması.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2,4	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Sürekli birimlere hatırlatmalarda bulunmak	Adem TURAN Hatice ERTEM	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında	HAYIR	HAYIR	HAYIR		6	2,4	
2.3.3	Yatırım Programı işlemleri Süreci	2.3.3.R1		Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz		YÜKSEK		Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz				Seçiniz								
2.4	Gelirlerin Takibi Süreci			Doğal Risk										0													
2.4.1	Kira Gelirleri Takibi Alt Süreci	2.4.1.R1	(İmş etkisiz) İşletmi yürütüen birimlerden düzenli bilgi alınamaması. Hizmeye ait taşınmazlara kiralama işlemlerinin Defterdarlık MİB Emlak Müdürlüğünce yapılması, ilgili birimlerden düzenli bilgi alınamaması nedeniyle geliz takibi yapılamaması.	Doğal Risk	Güncel	3	5	15	YÜKSEK	16.11.2021 tarih ve 8§ nolu Taşınmaz Yönetim Birimi Yönergesi yayımlandı.	Yeterli Değil	1	Etki	15	YÜKSEK	Riski Azaltmak	Genel Sekreterlik 1 Nolu Genelge(01.01.2023-31.03.2024) 7. İşlem Planında Taşınmazların Yönetimi İle İlgili Birim Oluşturulması ve Çalışma Esaslarının Belirlenmesiyle İşlem Planı: 2 nolu İş(nedeni) idaremizdeki(ne) yapılması planlanmıştır.	İrem KUDU Muhammed KOÇ	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında	HAYIR	HAYIR	HAYIR		15	15	
		2.4.1.R2	Kira bedellerinin zamanında yatırılmaması, yatırıldığında kira bedelleri ve gecikme bedellerinin bir yazılımsal/yazılım yapılmasının güç olması.TÜK fiyat endeksine göre güncellenmesi zorunlusa. Bu gibi aksaklıklar nedeninde eksik veya hatalı tahsilat yapılmış olması.	Doğal Risk	Güncel	3	5	15	YÜKSEK	Bize ait yerler için takahkuk tasllat takip tahsisi	Yeterli Değil	1	Etki	15	YÜKSEK	Riski Azaltmak	İMİD'den gönderilenan liste ve eldeçmelerinin incelenmesi, kiracı takip programının başlatılmasına alınması	İrem KUDU Muhammed KOÇ	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında	HAYIR	HAYIR	HAYIR		15	15	
2.4.2	Üniversitemizin Öz Gelirlerinin Takibi	2.4.2.R1	Üniversitemizin kendi öz gelirlerinden elde ettiği gelirlerin (harç,gelirleri, yemek gelirleri v.s.) takip ve tahsilinin, doğru ve zamanında yapılamaması.	Doğal Risk	Güncel	3	2	6	ORTA	İlgili birimlerle koordinasyon sağlanıp, gelirlere ait banka hesaplarının,aktarımlarının,siparişlerin işlemlerinin düzenli olarak kontrol edilmesi.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2,4	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Üniversitemiz öz Gelir takip sistemi oluşturulması.	Hatice ERTEM Ayşe KÖKNER	1.01.2025	1.01.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında	HAYIR	HAYIR	HAYIR		6	2,4	
2.4.3	Harç Gelirlerinin İadelerinin Takibi Alt	2.4.3.R1	Her yıl yayınlanan Cumhurbaşkanlığı kararnamesi Harç İadesi şekillerine uygun olmayan aşıtlarla(fazla) harç iadesi talep ve bilgilerin ,Başkanlığımın iadesi yapılmak ilnere gönderilmesi nedeninde hatalı iade yapılabilmesi.	Doğal Risk	Güncel	3	4	12	YÜKSEK	Ekoldeki gözlemsel nokt.sonda,Birim ya da ilgililerdeki bilgi verilip belgelerin tamamlanmasını istemesi.	Yeterli	0,1	Etki ve Olasılık	1,2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	YOK	Hatice ERTEM	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında	HAYIR	HAYIR	HAYIR		12	1,2	
		2.4.3.R2	Harç iade şekillerine uygun olmayan harçların iadesinin istenmesi nedeniyle harç iade sürecinin uzaması.	Doğal Risk	Güncel	3	4	12	YÜKSEK	Ekoldeki gözlemsel nokt.sonda,Birim ya da ilgililerdeki bilgi verilip belgelerin tamamlanmasını istemesi.	Yeterli	0,1	Etki ve Olasılık	1,2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	YOK	Hatice ERTEM	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında	HAYIR	HAYIR	HAYIR		12	1,2	
		2.4.3.R3	Harç iadesinin yapılıp yapılmaması kararının İlgili Birim tarafından verilmesi(ş(GİB) Başkanlığımın hesabınan gerekli hatlı olıvor eldeduke edilmesi nedeninde harç iade sürecinin zorlaştırılması, iade sürecinin uzaması.	Doğal Risk	Güncel	3	4	12	YÜKSEK	Ekoldeki gözlemsel nokt.sonda,Birim ya da ilgililerdeki bilgi verilip belgelerin tamamlanmasını istemesi.	Yeterli	0,1	Etki ve Olasılık	1,2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	YOK	Hatice ERTEM	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında	HAYIR	HAYIR	HAYIR		12	1,2	
2.5	Bütçe ve Yatırım Programı İşleme Ve F	2.5.R1		Doğal Risk	Güncel	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek				Seçiniz							
2.6	Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler R	2.6.R1		Doğal Risk	Güncel	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek				Seçiniz							
2.7	Tasarruf Tedbirleri Raporu Süreci	2.7.R1		Doğal Risk	Güncel	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek				Seçiniz							
3	MUHASEBE KESİN HESAP VE RAPORLAMA SÜREÇ			Doğal Risk	Güncel	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek				Seçiniz							
3.1	Sayıştay Denetim ve Bulgu İdame Süre	3.1.R1	Sayıştay Denetimi sırasında düzeltilmesi istenen ve sorumsuzlu bulguya konu olan işlemlerin istenilen ya da olması gerekli şekilde düzeltilmemesi. Sayıştay denetimi sürecinde uygunsuzluklara bulgu konunu yapılması sonucunda , sorumlulara resai müeyyide uygulanması.	Doğal Risk	Güncel	4	1	4	DÜŞÜK	Sayıştay Denetimi sırasında düzeltilmesi istenilen bulguların , bulgu konunu yapılan işlemlerde gerekli kontrol ve düzeltme işlemlerinin yapılması.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	1,6	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Sayıştay Denetimi sırasında mevzuata aykırı harcı/ödeme ve ödem emrinin konu olarak alınmaması tespit edilmesi halinde hazırlanan rapor, sorumluları olanınak ilnere her bir sorumluya ayrı ayrı ve ayrıca uygunsuzluğun bilgi için Üst yönetiğe ve Dairemize gönderilmesi	İlgili Tüm Personel	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında	HAYIR	HAYIR	HAYIR		4	1,6	
3.2	Sayıştay Sorgu ve İlam İşlemleri Süreci	3.2.R1	Kısmında belirtilen eksiklerde sorumsuz/temyiz talebinde bulunulmaması nedeninde kamu zararından doğan alacağın tahsil edilmemesi, sorumlıuların resai müeyyide uygulanması, zarımın halkın kullanımına Kamu Borçuyla karşı karşıya kalınması, Kurum ve Başkanlığımın imaj ve itibarının zedelenmesi.	Doğal Risk	Güncel	5	1	5	DÜŞÜK	Sarıumsuz/Temyiz eksiklerinin geçirilmemesi,Kamu zararından doğan alacağın tahsil edilmesiyo çalışılması,istenilen sorgu/İlam işlemlerinin süresinde yerine getirilmesi.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Sayıştay Denetimi Sorgu/İlam Süresi ile İlgili başka Kurumlarda İç denetim raporlarından faydalanılması.	İsmail ÇOM	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında	HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	

3.3	Muhasebe İşlemleri Süreci	3.3.R1	Ödül sayısının fazla olması sebebiyle ,Ön Mali Kontrolün onay verilken, Muhasebe Yetkilisinin yevmiyeleştir yaparken belge ve eklerindeki hatanın gözden kaçırılması sebebiyle kamu zararının oluşması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	4	3	12	YÜKSEK	Harcama Birimi tarafından Birimimize gönderilen Ödül Ön Mali Kontrol Birimimiz tarafından onaylanması,Muhasebe Yetkilisi tarafından yevmiyeleştirilmesi,Görevler ayrılığı ilkesinin uygulanması.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	4,8	DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Ön Mali Kontrol Personeli sayısı yeterli olmadığı İçvarlar, muhasebe Yetkilisi yevmiyeleştir rolü bilinmedikt.	Cemal ALSAN Ali HUTUMAN Nebiye ÖZDOĞAN Niyazi ALDAĞ	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		12	4,8	
		3.3.R2	Ödemesi yapılı İşlemleri yapılırken ödemesi hesap kodlarının hatalı seçilmesi ve tahakkuk fişleri ile ödemesi tutarlarının eşleşmesinin sağlanmaması,Ödemesi Ödeme sürecinden geçirilirmesine bağlı olarak ödemesi İdemelerinin sağlıklı yapılamaması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Mevcut durumda ilgili personel ödemesi çalışlarını hassasiyetle yürütmektedir.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Ödemesi İdemesi yapan personele gerekli hassasiyetin sürekliliği için uyarılarda bulunulması.	Muhasebe,Kesin Hesap ve Raporlama Birim Personeli	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.3.R3	Gün Sonu ve Ay Sonu işlemleri kaldırılmış olup,sistem tarafından otomatik yapılmıştır.İdmem sonu ve dönem hesap işlemlerinin sistem tarafından otomatik yapılmadan önce hesap kontrollerinin eksik yapılması , , esnasındaki unutulup gelen olmacak bedellerin kullanılmaması vadeli hesapların kısa vadeli hesaplara dönüştürülmesi,Yıl-ay-gün) hesaplanmaya en sonlarını kılınması gibi nedenlerle karşılaşılacak İl dönem işlemlerinde sonundan tespit edilen bu hatalar nedeniyle sistemse geri dönülmüştür yapılaması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	3	2	6	ORTA	Yıl sonu hesap kontrolleri ritmiyle yürütülmekte, Bakanlık tarafından yapılan duyurular uyğunda kontroller gerçekleştirilmekte, sebven unutulan veya hatalı yapılan bir ödeme, ise dönem sonu işlemleri tamamlanmadan ya da dönem hesap işlemleri yapılmadan düzeltmeler yapılmakta.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2,4	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Yıl sonu hesap kontrollerinin son hafalara bırakılmaması,sonun kontrollerinin eksiksizlikle yapılması,	Bütün Personel	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		6	2,4	
		3.3.R4	Fiziki çıktı alma ve arşivleme Maliye Bakanlığı kurucu ile belli işlemler hariç, kaldırılmıştır ancak Ek ders formları F1 T.ahakkuk ,Ünde Dosyaları, Ait projelerl İdenne ve ekleri gibi fiziki çıktı almarak gönderilen İşlemlerin belge tasnif ve arşivlenmesi yapılmakta ,İnceleme mahallinamesi yapılmaması ya da eksik yapılması neticesinde belgelerin arşivlenme sağlanmaması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	4	1	4	DÜŞÜK	Fiziksel olarak Birimimize gelen ve saklanması gereken evraklar ilina ile muhafuz edilip arşivlenmekte.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	1,6	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Arşiv'in düzenlenmesi, havalandırılması,İzlenmesi.	Abdullah Adamır	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		4	1,6	
3.4	Hazine Nakit Talebi İşlemleri Süreci	3.4.R1	Hazineden talep edilen nakitin gönderilmemesi nedeniyle ödemenin gerçekleştirilememesi	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Yok	Yeterli Değil	1		5	DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek		Mustafa Yemal ERGÜL	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Gerçekleştirilmedi			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	5	
		3.4.R2	Hazine Müteşerrifliği sistemi üzerinden yapılan Hazine Yardımı Talebinin unutulması sebebiyle nakitin gelmemesi ve ödemelerin geçilmesi.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Muhasebe Yetkilisi Sorumluluğunda yapılan nakit talebi girişinin hatırlatılması.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Günlük nakit talebi için alarm kurmak.	Mustafa Yemal ERGÜL	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
3.5	Banka Tahsilat ve Ödeme İşlemleri Süre	3.5.R1	Günlük ödemelere ilişkin nakit talebinin yapılmaması nedeninde o gülnkü nakitin gelmemesi ödeme sürecinin aksaması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Muhasebe Yetkilisi tarafından günlük nakit talebinin tam ve eksiksiz yapılmasına dikkat edilmesi.	Yeterli	0,1	Etki ve Olasılık	0,5	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Muhasebe Yetkilisi Sorumluluğunda yapılan nakit talebi girişini hatırlatmak.	Mustafa Yemal ERGÜL, Asiye KÖKNER	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	0,5	
		3.5.R2	Yapılan ödemelerin bankaya gönderilmesinin unutulması ödemelerin geçilmesi.	Doğal Risk	Gözlenebilir	4	1	4	DÜŞÜK	Ödemesi tamamlanan işlemlerin Muhasebe Yetkilisi tarafından bankaya gönderilmesi(elektronik ve fiziki)	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	1,6	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Ödemesi tamamlanan İdemelerin Muhasebe Yetkilisi tarafından bankaya gönderilmesi,Muhasebe Yetkilisi tarafından kontrol	Mustafa Yemal ERGÜL, Asiye KÖKNER	1.01.2026	31.12.2027	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		4	1,6	
		3.5.R3	Ödemesi tamamlanan, fiziksel olarak gönderilmesi gereken İdemelerin, sebven elektronik olarak gönderilmesi ve banka sistemnden İade edilmesi, bu sebeple İdemelerin geçilmesi.	Doğal Risk	Gözlenebilir	3	2	6	ORTA	Muhasebe Yetkilisi genel olarak,fiziki gönderilecek İdemeleri fiziki,elektronik gönderilmesi gereken İdemeleri elektronik olarak göndermekte, tekrar tekrar kontrolünü sağlamaya çalışmakta.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2,4	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Muhasebe Yetkilisi bankaya ilet yapılırken ; Muhasebat Genel Müdürlüğünün yazısında ki Kurumlara dikkate alarak elektronik veya fiziki gönderme işlemi yapmalı.	Mustafa Yemal ERGÜL	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		6	2,4	
		3.5.R4	Kısmet hesaplarının kontrol edilmemesi sebebiyle gelire aktarılan veya hatalı hesaplarlan tutarlarını devam,esnasınt ödemelerinin(elektrik,su,telefon) zamanında yapılmaması neticesinde geçilmesiyle yaşanması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Kısmet Hesapların dönemli kontrol edilmesiyle,yıl sonunu değiş bitişe İdemelerinin zamanın sebebiyle birimlerin esnasetten yapacak olduğu İdemeleri için gönderdiği İdemeye ilişkin yazı ve ekleri ile eklikle kontrol edilip İdenir.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Yıl sonu gelmeden önce ilgili birimlere esnaset tutarları ile ilgili bilgi verilmesi.	Muhammed KOÇ	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.5.R5	Tahsilat hesabına yatırılan tutarların açıklamasının yeterli olmaması,İşlemin EFT y ütemiyle yapılmış olması sebebiyle yatırılan tutarların muhtelif'nin tespit edilmemesi.	Doğal Risk	Gözlenebilir	3	3	9	ORTA	Başkanlığımız tahsilat hesabına yatırılan sitelğ(belli olmayan tutarların banka ve ilgili birim ile görüşülerek muhtelif araştırılır, tespit edilemesnesi durumunda esnaset hesaplarında İdenilir.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	3,6	DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Başkanlığımın sayfasında tahsilat İhsan yayınlanması, Para yatırma İşlemlerinde nelere dikkat edilmeli İlan mesajın yer verilmesi. Başkanlığımız tahsilat hesabına para yatırma İşlemi yapılırken doğru açıklama girilmesi konusunda Birimlerimize ve İlgililere bilgi verilmesi.	Asiye KÖKNER	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		9	3,6	
		3.5.R6	Tahsilat hesabına yatırılan tutarların sebven yanlış hesaba kay dedilmesi sebebiyle hesaplarda karışıklıkların olması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	3	1	3	ORTA	Tahsilat hesabına yatırılan tutarların kaydedilmesinde tutlarının muhasebe hesaplarının yer aldığı İnte gilmesi tutulmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	1,2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Tahsisi kayıt verilmesesi.	Asiye KÖKNER	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		3	1,2	
3.6	Kişilerden Alacaklar İşlemleri Süreci	3.6.R1	Sefiz, aylıkcar izin vb. İndirde fazla veya yersiz ödenen maaşın İğdiğve tebliğ edilmemesi veya geç tebliğ edilmesi nedeyle yersiz maaş ödenmesi.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Tebliğin (geğdiğrilen eklen tebliğ formu)u) zamanında yapılması konusunda harcama birimlerinin bilğlendirilmesi, zaab tebliğlerin takibinin yapılması. Sefiz,aylıkcar izne ayrılma durumunda yersiz ödeme ödnaması için İşte yapılması	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Ayrı excel tablosu	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.6.R2	Kişi borcu ana para ve faizin tahakkuku ve tahsilinde maddi hata yapılması, yersiz yapılan İdelmelerin tahsilatının zamanında yapılmaması veya zaman aşımına uğratılması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Kişi borcu hesaplamasına ilişkin açıklama ve tahkkuk hazırlandı İki aşamalı kontrol yapılmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Harcama birimlerinin sorumlulukları konusunda bilğlendirilmesi gereken dikkat ve önemli göstertilmesi konusunda uyarılması.	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.6.R3	İlgili harcama biriminden gelen hesaplama ontvellerinin eksik ve hatalı düzenlenmesi sebebiyle kişi borcu tahsilatlarında sorun yaşanması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	2	10	ORTA	Kişi borcu hesaplamasına ilişkin açıklama ve tahkkuk hazırlandı	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	4	DÜŞÜK	Riski Azaltmak	İki aşamalı kontrol sağlanması	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		10	4	
		3.6.R4	Kişi borcu personel tarafından yatırıldığında varsa vergi İdemeleri esnasetten mahsup edilir ve, ancak SGK İdemeleri SGK İlan geri gelmesi gerektiği için kişi borcu doşyasının açık kalması, bu sebeple takibinin sonatılması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	3	1	3	ORTA	Kişi Borcu Dosyası kapatılmaması, SGK İadesi bekleyen yazıların, ayrı bir yerde dosyalanıp,takibinin ek ak yapılması	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	1,2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	İzin durumunda yerine vekalet eden personelin kişi borcu dosyasının takibine ayn hassasiyeti göstermesi.	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		3	1,2	
3.7	Teminat Mektupları İşlemleri Süreci	3.7.R1		Doğal Risk	Gözlenebilir	Seçiniz	Seçiniz		ORTA		Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek					İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında									
3.8	Muayan Yapılan Kesintileri İdemesi ve Ödeme Süreci			Doğal Risk	Gözlenebilir	Seçiniz	Seçiniz		ORTA		Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek					İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında									
3.8.1	İcra Tahakkuku ve Ödeme Alt Süreci	3.8.1.R1	İcra tebliğnatlarına cevap okuyuruhuhum İcra Kanununda ki yaşanın sürelerinin geçilmesi(7 gün) nedeninde Kurumun borçlu durumu düşmesi.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Birimimize gönderilen icra müzekkerelerine bekletilmeden ey anında İşlem yapılması.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	EBS'ii üzerinden gelen icra yazılarını sık sık kontrol etmek EBS'i takibi.	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.8.1.R2	(Dış Kiler)Yıl İçi İşleri veya birimlerden icra yazısının süresinde ,ilaivenine ulaşmamasından kaynaklı yaşanaların ve borç takibinin geçilmesi.	Doğal Risk	Gözlenebilir	4	2	8	ORTA	Birimimize yazı ulaştığı zaman bekletilmeden cevap okuyurulmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	3,2	DÜŞÜK	Riski Azaltmak	YOK	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		8	3,2	
		3.8.1.R3	Üstüvesbetenin kayıtlarına gözü icra yazısının süresinde havale edilmemesi, İcra dairesinden gelen yazıların verilen cevabın posta veya KEP ile icra dairesine gönderilirmesinin unutulması , yazının sürelerinin geçilirmesi sebebiyle Kurumunun borçlu durumu düşmesi.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Birimimize yazı ulaştığı zaman bekletilmeden cevap okuyurulmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	YOK	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.8.1.R4	İcra dosyası olan personele muhasebe sistemi üzerinden alacak dosyası açılmasının unutulması.Muhasebe Birimnnde dosya gönderilıkiş o ait bilğdosya ve borç miktarının doğru gözlenmesi neticesinde kesinti eksiculde problemlerle yaşanması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Alacak dosyası açılış ve borç bakiyesi kayıt İşlemlerine Birimimiz tarafından ekstra İzem gösterilmektedir.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	YOK	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.8.1.R5	İcra İdemelerinin esnaset çıkışı yapılırken farklı icra dairesi hesabına gönderilmesi,İcra İdemesinin yanlış hesaba İdenilmesi gibi hatalar , yanlış icra İdemelerinin iade edilmesi,yanlış hesaba İdenilmesi gibi hatalar, İcra dairesine İade edilmesi gereken İdemelerin dosyasına İdenilmesi yüzünde İcra dairesine gönderilmesi yüzünde İçyerek alan eksenin geriikmeye neden olması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	3	1	3	DÜŞÜK	İcra İcesintileri ,İcra Dairelerine aktarılırken,icra dairesi Bankorma'ne tekrar tekrar kontrol edilmesi.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	1,2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	YOK	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		3	1,2	
		3.8.1.R6	İcra kesintisinin yanlış dosyadan yapılması,İcra İdemeleri yapılırken birden fazla dosyanı bulunan borçluların sırasıla olmayan dosyasına İdenir yapılması sebebiyle sırasıla İcl dosyaya ayrılık kesintisin aktarılmamması veya aktarılmasının geçiktirilmesi.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	İcra kesintilerinin dosya bilğileri tahakkuk birimi tarafından otomatik yapılmakta, birimimiz tarafından kontrol edilmektedir.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	YOK	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.8.1.R7	Borçluhan yapılan kesintilerin süresinde icra dairesine gönderilmemesi,İcra İdemesi için borçlu adına esnasette bulunan tutarların İdemelerinin unutulması nedeniyle kesintilerin icra dairesine aktarılması için gerekli süresin geçiğilmesi.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Her ayın 15 i sonrası yedi gün İçerisinde, yapılan icra kesintileri icra müdürlüklerri hesabına aktarılmakta, süresi içinde İdemelerin tamamlanması hususunu İzem gösterilmekte.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Her ayın 15'inden sonra kontrolleri yapılması,hesaplarda kalan tutar var mı bakılması.	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
3.8.2	Sendika Ödemeleri Alt Süreci	3.8.2.R1	Sendika aidatlarının zamanında İdenmemesi sebebiyle 3 yaptırımla karşılaşılması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Sürekli İşler takvimine göre iş takibi yapılır.	Yeterli	0,1	Etki ve Olasılık	0,5	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Her ayın 15'İle 20'si arası kesin mizanın kontrol edilmesi.	Asiye BAYRAKTAR	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	0,5	
		3.8.2.R2	Maaş bilği girişinde, tahakkuk birimince sendika kodunun hatalı girilmesi sonucu hatalı İdeme yapılması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	3	1	3	ORTA	Sendika İstekleri ile yardımcı defter dökümünün karşılaştırılması.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	1,2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Maaş tahakkuk biriminin uyarılması.	Asiye BAYRAKTAR	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		3	1,2	
		3.8.2.R3	Ayın sonla birden fazla sendikaya üye olunmasından kaynaklı ,ay sonu yapılığı maçın ay sonla sendika İstekrlerinde iş sayılarda karşılıklar yaşanması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	3	2	6	ORTA	Sendika Sayımı Süresinde İlgili Birimin Bilğlendirilmesi	Yeterli	0,1	Etki ve Olasılık	0,6	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Sendika sayımı sürecinde İlgili Birim ve Sendikalarla birlikte çalışma yapılı.	Asiye BAYRAKTAR	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		6	0,6	
3.8.3	Kefalet Ödemeleri Alt Süreci	3.8.3.R1	Geçiğ Görevs başkın personelin bilğisinin zamanında Birimimize gelmemesi nedeniyle kesinti yapılan kişi bilğisinin zor tespit edilmesi.	Doğal Risk	Gözlenebilir	1	2	2	ÇOK DÜŞÜK	Harcama biriminden İlgili bilgi ve belgelerin istenmesi.	Yeterli	0,1	Etki ve Olasılık	0,2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Zamanında Bilğlendirmeye yönnnyan Birimlere hatanın devam etmemesi için uyarılarda bulunulması.	Nermin BAHAR	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		2	0,2	
		3.8.3.R2	2985 Sayılı Kefalet Kanununun hükümleri gereğince her ay yapılan kesintilerin Sendika gönderilmemesi,3 Aylık Kefalet Aidatları Bordrosunun zamanında gönderilmemesinden kaynaklı olarak aksaklık yaşanması ve ceza yaşırmda karşılaşılması.	Doğal Risk	Gözlenebilir	5	1	5	DÜŞÜK	Kefalet kesintilerinin her ayın 20 sine kadar Sendika aktarılması.	Yeterli	0,1	Etki ve Olasılık	0,5	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Maaş İdemesi yapıldıktan sonra beş gün İçerisinde kesin mizanın kontrol edilmesi.	Nermin BAHAR	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	0,5	

3.8.4	BES Ödeme Alt Süreci	3.8.4.R1	BES ödemelerinde açıklama kısmının yeterli olmamasından kaynaklı ödemelerin geri gelmesi.	Doğal Risk	Gümrel	1	1	1	ÇOK DÜŞÜK	BES Ödemelerini emanetten çıkarken açıklama kısmına KÜMÜ numarasını eklıkle ve doğru y zıdıran Kütüc Numarasının Bürosuna gıçtilmemesi.	Yeterli	0,1	Etki ve Olasılık	0,1	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	YOK	Muhammed Ali NÜZKET	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		1	0,1	
3.8.5	Sosyal Güvenlik Kurum Ödemeleri Alt S	3.8.5.R1	Tahakkuk Biriminin e-beyan sisteminde eksik veya fazla beyanda bulunması sebebiyle ödeme yapılırken tahakkuk fişi ile emanet tutarlarının birbirini tutmaması	Doğal Risk	Gümrel	4	2	8	ORTA	Ödeme tarihinden önce tahakkuk ile ilgili emanet hesaplarının kayıtlılık kontrolünün sağlanması.	Yeterli	0,1	Etki	0,8	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Yapılan hata ile ilgili Harcama Birimlerinin Bilgilendirilmesi	Aeşe BAYRAKTAR	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		8	0,8	
		3.8.5.R2	SGK Prim ödemelerinin zamanında gönderilmemesi neticesinde cezai işlem uygulanması.	Doğal Risk	Gümrel	5	1	5	DÜŞÜK	Sürekli izler takvimine göre iş takibiyi yapılır.	Yeterli	0,1	Etki ve Olasılık	0,5	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Maaş ödeme sürecinin tamamlanması sonrası ilgili emanet hesaplarının kontrol edilmesi.	Aeşe BAYRAKTAR	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	0,5	
3.8.6	Sosyal Güvenlik Kurum Ödemeleri Alt	3.8.6.R1	Tahakkuk Biriminin e-beyan sisteminde eksik veya fazla beyanda bulunması sebebiyle ödeme yapılırken tahakkuk fişi ile emanet tutarlarının birbirini tutmaması.	Doğal Risk	Gümrel	4	2	8	ORTA	Ödeme tarihinden önce tahakkuk ile ilgili emanet hesaplarının kayıtlılık kontrolünün sağlanması.	Yeterli	0,1	Etki	0,8	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Yapılan hata ile ilgili Harcama Birimlerinin Bilgilendirilmesi	İrem KUDU	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		8	0,8	
3.9	Vergi Beyan ve Ödemeleri Süreci	3.9.R1	KDV Beyannamesinin hatalı düzenlenmesi (vergi hesaplar, ve oranların yanlış hesaplanması) hatalı beyanname verilmesine bağlı olarak cezai işlem uygulanması.	Doğal Risk	Gümrel	5	1	5	DÜŞÜK	Hiyerarşik olarak belge,fatura,oran kontrolleri yapılmaktı.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Düzenli mizan kontrolleri sağlanılarak çalışmaların gereken vergi emanetl hesapları var mı bakılmacı,yıılmcı hesapların(yıiı) kontrol edilmesi.	Muhammed KOÇ	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.9.R2	Ödeme Emri Belgesi ve faturalarda tevkifat oranlarının hatalı uygulanması sebebiyle cezai yaptırımla karşılaşılması.	Doğal Risk	Gümrel	5	1	5	DÜŞÜK	Hiyerarşik olarak kontroller yapılır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Düzenli mizan kontrolleri sağlanılarak çalışmaların gereken vergi emanetl hesapları var mı bakılmacı,yıılmcı hesapların(yıiı) kontrol edilmesi.	Muhammed KOÇ	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.9.R3	Birimler tarafından Beyanname Tahakkularının zamanında gönderilmesinine bağlı olarak beyanname sürecinde gecikmelerin yaşanması.	Doğal Risk	Gümrel	5	3	15	YÜKSEK	Ödeme zamanından önce Birimlere bilgi verilmesi.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	6	ORTA	Riski Azaltmak	Birimlere bilgilendirme yazısı yazılması.		1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		15	6	
		3.9.R4	Birimler tarafından Beyanname Tahakkularına yapılan düzeltme beyannemesi,birimine bildirilmemesi sebebiyle hatalı emanet çıkışı yapılması.	Doğal Risk	Gümrel	5	1	5	DÜŞÜK	Birimlerin düzeltme beyannamesi yaptığında resmi yazı ile birimimize bildirmesi.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Bilgilendirme Yazısı		1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.9.R5	Vergi Beyan ve ödeme süreçlerinin geciktirilmesi sonucunda cezai sorumluluğa karşılaşılması.	Doğal Risk	Gümrel	5	1	5	DÜŞÜK	Birimleri beyan ve ödeme sürecinden önce uyarmak.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Telefondan ve watsap gruplarından bilgilendirme		1.012.026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
3.10	Proje Ödemeleri Süreci			Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz		ORTA		Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek					Seçiniz									
3.10.1	Tübitak ve Diğer Bakanlık Projeleri Ödı	3.10.1.R1	Ödeme Emri Belgesi eklentisiz yanlış eklenmesi ve onay fazlaması neticesinde yanlış işem yapılması.TTS ftğinin yanlış projeden kesilmesine bağlı olarak proje ibıyıılarında karışıklık yaşanması.	Doğal Risk	Gümrel	5	3	15	YÜKSEK	Hatalı Ödeme Emri Belgelerinin iadesi, Belge ve eklerinin eksiksiz ve doğru gönderilmesi için bilgilendirmesi yapılmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	6	ORTA	Riski Azaltmak	Ön Mali Kontrol Yönetmeliği doğrultusunda gün, Ödül Ön Mali Kontrol Biriminde Harcama Yetkilisinin imzası önesinde de gönderilmesi.	Gülnazme MERAL Esra SEZGİN	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR				
		3.10.1.R2	Ödeme Emri Belgesi eklentisde hak sahibi bilgilerinin yanlış olmasına bağlı olarak yanlış ikıtye ödemesi yapılması, tahsilatında güçlük yaşanması.	Doğal Risk	Gümrel	5	3	15	YÜKSEK	Hatalı Ödeme Emri Belgelerinin iadesi, Belge ve eklerinin eksiksiz ve doğru gönderilmesi için bilgilendirmesi yapılmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	6	ORTA	Riski Azaltmak	Ön Mali Kontrol Yönetmeliği doğrultusunda gün, Ödül Ön Mali Kontrol Biriminde Harcama Yetkilisinin imzası önesinde de gönderilmesi.	Gülnazme MERAL Esra SEZGİN	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR				
		3.10.1.R3	SGK ve Vergi İkrem Yıktır ev vıklarının eksıtıdın gaçıyıg olması sebebiyle ıtınıg an borcun kesilmesi ya da var olan borcun kesilmemesi.	Doğal Risk	Gümrel	5	2	10	ORTA	Hatalı Ödeme Emri Belgelerinin iadesi, Belge ve eklerinin eksiksiz ve doğru gönderilmesi için bilgilendirmesi yapılmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	4	DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Ön Mali Kontrol Yönetmeliği doğrultusunda gün, Ödül Ön Mali Kontrol Biriminde Harcama Yetkilisinin imzası önesinde de gönderilmesi.	Gülnazme MERAL Esra SEZGİN	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR				
3.10.2	SAP Projeleri Kontrol ve Ödeme Alt Sü	3.10.2.R1	Ödeme Emri Belgesi eklentisiz yanlış eklenmesi ve onay fazlaması neticesinde yanlış ödeme yapılması.	Doğal Risk	Gümrel	5	3	15	YÜKSEK	Hatalı Ödeme Emri Belgelerinin iadesi, Belge ve eklerinin eksiksiz ve doğru gönderilmesi için bilgilendirmesi yapılmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	6	ORTA	Riski Azaltmak	Ön Mali Kontrol Yönetmeliği doğrultusunda gün, Ödül Ön Mali Kontrol Biriminde Harcama Yetkilisinin imzası önesinde de gönderilmesi.	İrem KUDU	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		15	6	
		3.10.2.R2	Ödeme Emri Belgesi eklentisde hak sahibi bilgilerinin yanlış olması.	Doğal Risk	Gümrel	5	1	5	DÜŞÜK	Hatalı Ödeme Emri Belgelerinin iadesi, Belge ve eklerinin eksiksiz ve doğru gönderilmesi için bilgilendirmesi yapılmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Ön Mali Kontrol Yönetmeliği doğrultusunda gün, Ödül Ön Mali Kontrol Biriminde Harcama Yetkilisinin imzası önesinde de gönderilmesi.	İrem KUDU	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
		3.10.2.R3	SGK ve Vergi İkrem Yıktır ev vıklarının eksıtıdın gaçıyıg olması sebebiyle ıtınıg an borcun kesilmesi ya da var olan borcun kesilmemesi.(Cezai İşlem)	Doğal Risk	Gümrel	4	2	8	ORTA	Hatalı Ödeme Emri Belgelerinin iadesi, Belge ve eklerinin eksiksiz ve doğru gönderilmesi için bilgilendirmesi yapılmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	3,2	DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Ön Mali Kontrol Yönetmeliği doğrultusunda gün, Ödül Ön Mali Kontrol Biriminde Harcama Yetkilisinin imzası önesinde de gönderilmesi.	İrem KUDU	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		8	3,2	
3.10.3	Uluslararası Proje Ödemeleri Alt Süreci	3.10.3.R1		Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
3.11	Mal Yönetim İşlemleri Süreci			Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
3.11.1	Taşınır İşlemleri Alt Süreci	3.11.1.R1	Taşınır giriş işleminin yanlış yapılması, taşınır adet sayısının ve tutarın hatalı girilmesi neticesinde taşınır hesabının tutmaması.	Doğal Risk	Gümrel	5	1	5		Hatalı/eksik işlem fişlerinin iadesi, düzeltilerek gönderilmesi için bilgilendirmesi yapılmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4		2	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
3.11.2	Taşınmaz İşlemleri Alt Süreci	3.11.2.R1	Üniversitemiz Taşınmazlarının eksiksiz kayıtlarının yapılmaması , taşınmaz yönetim biriminin güncelik kazanmaması,vitanı sıcıbıyla mıhıarıbı kayıtlarının doğru olmaması.	Doğal Risk	Gümrel	3	5	15	YÜKSEK	Mahsuba kayıtları İlgili Birim tarafından gönderilen Envanter ve Ayniyat kayıtlarına göre güncellenmektedir.Üniversitenin Taşınmazlarının eksiksiz kayıtlarının tamamlanması ve envanterinin yıvıkıcıının ilgili Birimlere dönem dönem bilgi verilmektir.	Yeterli Değil	1	Etki ve Olasılık	15	YÜKSEK	Riski Azaltmak	Üst Yönetim tarafından Taşınınır Yönetim Biriminin Oluşturulması.	Muhammed KOÇ Şeyda BALÇIK AYAZ	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		15	15	
		3.11.2.R2	Taşınır Envanterinin Yaşı İşleri Teknik Daire Başkanlığı tarafından düzenli olarak güncellenmesi için bilgi verilmektiraç,ıanıyıalar yapılmaktı.	Doğal Risk	Gümrel	3	5	15	YÜKSEK	Taşınınır Envanterinin Yaşı İşleri Teknik Daire Başkanlığı tarafından düzenli olarak güncellenmesi için bilgi verilmektiraç,ıanıyıalar yapılmaktı.	Yeterli Değil	1	Etki ve Olasılık	15	YÜKSEK	Riski Azaltmak	Üst Yönetim tarafından Taşınınır Yönetim Biriminin Oluşturulması.	Muhammed KOÇ Şeyda BALÇIK AYAZ	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		15	15	
3.12	Kesin Hesap Hazırlama Süreci	3.12.R1		Doğal Risk	Gümrel						Yeterli	0,1		0	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak		Cemal ALSAN M.Yemal ERGÜL			İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında									
3.13	Ödeme İşlemleri Süreci			Doğal Risk							Seçiniz		Etki ve Olasılık	0	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak					İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında									
3.13.1	Kesin Ödemeler Alt Süreci	3.13.1.R1	Ödül sıyısının fazla olması sebebiyle Ön Mali Kontrolde onay verilirken, Mahsuba Yetkilinin yevıştı eksıyle yapılırı Ödül ve ıdı eklerinde1, hak sahibi bilgilerinde,mahsuba bınıgı fcıdlıırınıdıki,ıcınıvınıdıaıtın tıcıalıanıda ki hata ve eksıklıığa gıdıılıı kaçırılıg, ıdıvınıcıdı ınıayıkınıan neticesinde hatalı ödeme yapılması.	Doğal Risk	Gümrel	4	3	12	YÜKSEK	Harcama Birimi tarafından Biriminize gönderilen Ödül Ön Mali Kontrol Biriminin tarafından onaylanan Mahsuba Yetkilisi tarafından yevıştı eksıyle Ödeme ler ayrılığı ilkesi uygulanır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	4,8	DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Ön Mali Kontrol Personeli uyan yeterli olmalı; beyaber, mahsuba Yetkilisi yevıştı eksıyle ıdıılıınıı bilkınınası.	Cemal ALSAN Ali HOYOMAN Nebiye GÜDOĞAN Niyazi ALDAĞ	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		12	4,8	
3.13.2	Ön Ödeme İşlemleri Alt Süreci	3.13.2.R1	Limit ıletti avansı ödenmesi, Ön ödemelerin süresinde kapatılmaması, ayrı kişiye mahsup yapılmadan tekrar avans verilmesi gibi Ön Ödeme Usul ve Esasları Hakkındaki yönetmeliğe aykırı işlem yapılması.	Doğal Risk	Gümrel	5	1	5	DÜŞÜK	Kapatılmasına Ön Ödeme İşlemleri Dökümanı her hafta alınarak , Ön Mali Kontroller Birimi ve Mahsuba Yetkilisi tarafından hiyerarşik kontroller yapılır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Her ön ödeme belgesi geldiğinde , önceki de kapatılmasına aynısı var mı kontrol edilmesi	Cemal ALSAN Ali HOYOMAN	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
4	ÖN MALİ KONTROL SÜRECİ			Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
4.1	Ön Mali Kontrole Tabi İşlemler Süreci	4.1		Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
4.1.1	Taahhüt Evrakı ve Sözleşme Tasarıları	4.1.1		Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
4.1.2	Yan Ödeme ve Kağıtı Değişim Cetvelleri	4.1.2		Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
4.1.3	Sözleşmeli Personel Sözleşmeleri Kontrol	4.1.3		Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
4.1.4	Geçici İşçi Pozisyonları Kontrol Alt Süre	4.1.4		Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
4.2	Ön Mali Kontrole Tabi Olmayan İşlemler	4.2		Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
4.2.1	Maaş Ödemeleri Kontrol AltSüreci	4.2.1	Maaş ve ikrıet evrıklarının zamanında kontrol birimine gönderilmemesi nedeniyle zamanında maaş ve ikrıetlerin ödenememesi.	Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
4.2.2	Ek Ders Ödemeleri Kontrol Alt Süreci	4.2.2		Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
4.2.3	Yolluk Ödemeleri Kontrol Alt Süreci	4.2.3		Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
4.2.4	Mal ve Hizmet Alımı ile Yapım, Bakım	4.2.4		Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
4.2.5	Abonelğe Bağlı Ödemeler Kontrol Alt S	4.2.5.R1	Ödeme Emri Belgesi ve eklerinin birbiri ile uyuşmaması, mevzuata uygun olmaması sebebiyle hatalıdır(ıadı edilecek) bu şekilde faturaların son ödeme günlüğün geçirilmesi,ya da bırakılan gıdıdın kaçırılıg.Ödül bu eksıklıklarla onaylanınca neticesinde hatalı ödeme yapılıcıg olması.	Doğal Risk	Gümrel	4	2	8	ORTA	Ödeme Emri Belgesi ilıevıkıedıki Harcama Birimi ismi ile fatura ınıcıtınde iyi birim ismiıin uyuşmaması dikkat edilmesi.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	3,2	DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Ödül Sıkı Kontrolü	Abdullah AIDANUR	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		8	3,2	
		4.2.5.R2	Abonelğe Bağlı ödemelerden damga vergisi kesilmesinin Ödül ile sınırlılıcası neticesinde kamu gelıcıin tahsil edilmemesi,ceza ı yıytırımı marıı kıkınıan.	Doğal Risk	Gümrel	5	3	15	YÜKSEK	Ödül onay kısırkısı gıcıkınıı bedelinin ödenmemesi hususu dikkat edilmesi,elektrı kontrol sağlanması.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	6	ORTA	Riski Azaltmak	Ödül Sıkı Kontrolü	Abdullah AIDANUR	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		15	6	
		4.2.5.R3	Gıcıkınıı Fıatınıı Ödül ıle gıdıdın kaçırılı ödemesi nedeniyle kamu zararına sebep olunması.	Doğal Risk	Gümrel	5	3	15	YÜKSEK	Ödül onay kısırkısı damga vergisi kesıtıtıcı yapılıp yapılmadığına çık dikkat edilmesi,Gıcıkınıı yapılmayı ısı Ödül ıdıdıı kıdıdıdıdıı,ıdıdıı.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	6	ORTA	Riski Azaltmak	Gıcıkınıı Bedelinin yatırılığına dair dekınıı	Abdullah AIDANUR	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		15	6	
4.3	Mali Mevzuat Giriş Alma Süreci	4.3.R1	Verilen mali görüşün yanlış yorumlanması , görüşe göre işlem tesis edilmesinel nonucunda, yanlış uygulama yapılması .	Doğal Risk	Gümrel	5	1	5	DÜŞÜK	Görüş istenilen konuda gelen cevabı görüş,Biriminizde ki ilgili personeller arasında işlemi gerçekleştirmeden karar birliği yapılması.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Tereddüt yaşandan mali konu ile görüş verilmiş olsa da ,güvçyi ilıetlendıdıdıı, konu ile ilgili işlem yapmış olan Üniversitelerden fikir alınması.	İlgili Personel	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		5	2	
5	İÇ KONTROL SÜRECİ			Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz									
5.1	İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem	5.1.R1	İç kontrol sisteminin benimsenmemesi , eğitevin eıkşıkıedıkıemesi,İç Kontrol Sistemi ile personel arasında ilişkiyi sağlamak ve İç Kontrol Sisteinin personelinin gör daha çok formal bir çalışma olduğunun ıkıyıkıdıkınınıd nedeniyle standartlarına uyuşkınınamın.	Doğal Risk	Gümrel	3	4	12	YÜKSEK	Belli aralıklarla personellinine İç Kontrol Sistemi ile ilgili bilgilendirme yapılmalıdır.Sürıınıe katılımın sağlanılı ıçın hesıdı görev ıdıerıdın ile ilgili olarak çıkmaıdıcı dıetırk vermeleri sağlanmalıdır, anket uygulamaları yapılmalıdır.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	4,8	DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Üniversitemizin ve birimimizin İç Kontrolün Sisteminin bütün eleınıeıtı ile ilgili olarak eğıtıın tahı test eıbıyınının ,eğıtıın dıizenlenmesi ve farkındalığı dıesınıik tutması	Tüm Personel	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		12	4,8	

5.2	Risk Yönetim Süreci	5.2.R1	Başkanlığımızın görev alanına giren işlemler ilgili personel tarafından gerçekleştirilirken, hangi riskler ile karşılaşıldığının belirlenmemesi, risklerin tanımlanmaması,değişkenlikten ve yeni risklerin bilinilmemesi gibi risk yönetim sürecinin bütününü ilgilendiren çalışmaların işlediği içerisinde yapılmasından kaynaklı risk yönetim sürecinin işletilmesinde gidişlik yaşanması.	Doğal Risk	Güncel	3	4	12	YÜKSEK	Belli aralıklarla personelimize İç Kontrol Sistemi ile ilgili bilgilendirme yapılmakta;Risk Değerlendirme Sürecine İlişkin olarak bilgi verilmekte, katılımlarını sağlamak için konu ilgili görev alanlar ile ilgili riskleri belirlemeleri, riski azaltmaya yönelik eylem geliştirmeleri sııklamada işlediği yapılmakta, çalışmalara destek vermeleri sağlanmaya çalışılmakta ,	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	4,8	DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Risk Değerlendirme çalışmalarının dinamik kalmasını sağlamak ve personelin ilgi ve bakımlı etini canlı tutabilmek için sürüne çalışmalarına ekleyiyorum.	Tüm Personel	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		12	4,8	
5.3	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Süreci	5.3.R1	Sürekli işler daha çok sahipleriile mantığıyıdan hareketle,dönem dönem İskanlık bileşeninde ki sürecin de durağanlaşması sebebiyle, birimimizde ki çalışmalarında ve zamanla olarak durağanlaşması, bu durma halği olarak İç kontrol sisteminin dinamik kalmasını sağlanılamaması.	Doğal Risk	Güncel	3	4	12	YÜKSEK	Başkanlığımızda sistematik olarak olmasada, İskanlık tahsisleri, Yönetmelikler,Tebliğler,Rehberler, Genel Yazılar,Belirtilen süreler çağında sarsılmalıklarının yerine getirilmesi	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	4,8	DÜŞÜK	Riski Azaltmak	İç Kontrol Sisteminin zorunlu olarak İç Denetim Birimi Tarafından denetlenmesi,Personelin İç Kontrol Sisteminin mantığını tamamen anlaması ve süreye karşı sağlayabilmesi için ,İdare Başkanının resmi yazı ve eklinde sürekli takvimde, Sürecin tam aşamalarında yapılacak işleri bilirin personelimize bildirmesi.	Tüm Personel	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		12	4,8	
6	İNSAN KAYNAKLARI YÖNETİMİ TEMEL SÜRECİ			Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz			HAYIR	HAYIR	HAYIR				
6.1	Personel Süreci			Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz			HAYIR	HAYIR	HAYIR				
6.1.1	İzin İşlemleri Alt Süreci	6.1.1.R1	İzin kullanacak personel izin dilekçe formunu doldurup yerine bakacak personel ve kendisi de kontrol eder.İlgili Daire Başkanlığının onayı ile, Başkanlığımız personelinin ayrılan izinleri, BİMS Sisteminden Personel İzinde Başkanlığına gönderilmesine ve süresiye izinı ayrılacak personelin,yerine bakacak kişiye görevi ile ilgili yapılması gereken işlemler ile ilgili bilgi vermesinesi,BİMS den yetki devri yapamanın nefesinde görev alanında ki işlerde gecikme yaşanması,işlemlerin aksaması.	Doğal Risk	Güncel	3	1	3	DÜŞÜK	Birim görev tanımlarının yapılmış olması, yıllık görevlilemesi. Bu tanımlamalar içerisinde uyum sonunda personel eğitimlerinin de bulunması;	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	1,2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Görev Vekil Listesi	Tüm Personel	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		3	1,2	
6.1.2	Mal Bildirim İşlemleri Alt Süreci	6.1.2.R1	Personelin mal değişikliği durumunda ek beyanname,nsm sıfır ve beş ile biten yıllarda genel mal beyanı vermesnesinden kaynaklı dosyası incelendiğinde eksiri yaşanan.	Doğal Risk	Güncel	3	2	6	ORTA	Her sıfır ve beş ile biteş yıllarda İdare Başkanımız tarafından bilgilendirme yazısı tüm personelimize tebliğ edilir.	Yeterli	0,1		0,6	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	YOK	Tüm Personel	1.01.2026	1.01.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		6	0,6	
7	İDARİ İŞLER TEMEL SÜRECİ			Doğal Risk	Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz	YANLIŞ		0	ÇOK DÜŞÜK	Seçiniz					Seçiniz			HAYIR	HAYIR	HAYIR				
7.1	Arşiv İşlemleri Süreci	7.1.R1	Mahv e İhlasağlı kararı ile belgeler elektronik ortamda gönderilmeyle olup genel olarak bazı işlemler dışında(Alt Proje Belgeleri,İlk Dere F1 T,Bilekler,İhale Dosyaları vb.)bıkkl evrak gönderilmesnekrıedir.Fiıkl gönderilmesi gereken belgelerin muhafazasının yapılmasası,arşivin hav alanlarılmasası,arşiv ekonomin sağlanmasası, arşiv gür eylik tedbirlerindeki eksikliklerY.ungın ,su baskını vb.) sebebiyle belli bir yılı kadar saklanması gereken belge ve eklerl ile dosyaların zarar görmesi yada kaybolması.	Doğal Risk	Güncel	3	1	3	DÜŞÜK	Arşiv düzenli olarak kontrol edilmekte,havalandırılmakta,kapısı kilitli tutulmakta olup ,tüm personelin konulı görev alanına giren belgelerin arşiv düzenini sağlanması gerekmektedir.	Kısmen Yeterli	0,4		1,2	ÇOK DÜŞÜK	Riski Azaltmak	Arşiv temizliğinin daha ek yapılması.	Abdullah Adamır Tüm Personel Yardımcı Personel	1.01.2026	31.12.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		3	1,2	
7.2	Yazışmalar Süreci	7.2.R1	Resmi yazışmalar EBYS sistemi üzerinden yapılıp ,burada dosyalanmakt'ıadır.Ünıversıtemizin, Başkanlığımızın yazışma hatlarını barındır EBYS sıtesınde çok iyi bilinmemesi,yazışma ve sıstem kurallarına hakim olunmaması,bıyıtırıştı ahşıılıtma takibim, dosyalamaya dikkat edilmemesi nefesinde hatalı yazışmaların yapılması, gerektiğinde hazır yıatların ulaşılamaması.	Doğal Risk	Güncel	3	3	9	ORTA	Karşımızına tarafımdan EBYS eğitimi daha önce verilmiş olsa da belli aralıklarla tekrarlanması,Cumhurbaşkanlığı yazışma kurallarının personel tarafından anlaşılabilmesi için,ilerıekıtımlerle ilıtıkınızı de eğitim verilmesi.	Kısmen Yeterli	0,4	Etki ve Olasılık	3,6	DÜŞÜK	Riski Azaltmak ve Riski Devretmek	Birim Yöneticilerinin yanlısı yanlarını ıçerığine,yazım inıa ve noktalamalarına,Cumhurbaşkanlığı ve EBYS yazışma kurallarına uygunluğuna inıa ya da parıaf atarkın çok dikkat etmesi.	Birim Yöneticisi Tüm Personel	1.01.2026	1.01.2026	İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Geliştirme Aşamasında			HAYIR	HAYIR	HAYIR		9	3,6	