



## STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI RİSK ANALİZİ

DOKÜMAN NO: ANL01  
YAYIN TAR: 10.01.2022  
REV NO: 1  
REV TAR: 3.01.2024

BİRİM	TEHDİT TANIMI	RİSK TANIMI	ETKİ	OLASILIK	RİSK	RİSK SEVİYESİ	ÖNLEM FAALİYETİ	ÖNCELİK DURUMU (Yüksek, Orta, Düşük)	MEVCUT DURUM	SORUMLU	TARİH	ETKİ	OLASILIK	RİSK	RİSK SEVİYESİ	SONUÇ	RİSKTEN ÇIKARILABİLECEK FIRSATLAR
İİB	Yapılan faaliyetlerin sorumlu birimlerinin bilinmemesi	Üniversitemiz faaliyetlerinin yürütülmesinde sekreteryaya görevinde olan Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının, kurumda faaliyetlerin SGDB tarafından hazırlanması gerektiği kanısının egemen olması	4	3	12	ORTA	Üst yönetime ve görevlendirilen personele görev ve sorumluluk çerçevesinde bilgilendirilme yapılması	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirildi	SGDB	03.01.2024	2	2	4	DÜŞÜK	Katılabılır Risk	ÜBYS Programının etkin kullanılması
	Ödemelerin düzensiz yapılması ve aksaması	Hazine yardımı gelirlerinin AFP'de vize edilerek bildirildiği şekilde tahakkuka bağlanarak hesaplarımıza gönderilmemesi sonucu ödemeleri planlandığı şekilde yapılamaması	3	3	9	ORTA	Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Strateji Bütçe Başkanlığı ile görüşmeler yapılarak çözüm önerisinin geliştirilmesi	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirildi	SGDB	03.01.2024	2	2	4	DÜŞÜK	Katılabılır Risk	ÜBYS Programının etkin kullanılması
	Ödenek üstü talepte bulunulması	Harcama birimlerinin hazırlaması gereken bütçe tekliflerinin istenilen şekilde (gerekçeli ve maliyetlendirilmiş) hazırlanmaması ve buna bağlı olarak üniversitenin birim bazında gerçek ödenek gereksinimlerinin tespit edilememesi	3	2	6	DÜŞÜK	Bütçe tekliflerinin hazırlanması aşamasında harcama birimlerine gerçekçi tekliflerin hazırlanması ile ilgili Üst yazının gönderilmesi	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirildi	SGDB	03.01.2024	2	1	2	ÇOK DÜŞÜK	Katılabılır Risk	ÜBYS Programının etkin kullanılması
	Bilgi eksikliğinin bulunması	Ön mali kontrol görevinin yürütülmesinde vekalet edecek görevlinin ön mali kontrol yetkisiyle aynı yetkinlikte ve donanımda olmaması	2	2	4	DÜŞÜK	Ön mali kontrolün daha etkili bir şekilde yapılabilmesi için vekalet edecek kişiye ön mali kontrol hakkında bilgilendirme yapılması	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirildi	SGDB	03.01.2024	1	2	2	ÇOK DÜŞÜK	Katılabılır Risk	



## STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI RİSK ANALİZİ

DOKÜMAN NO: ANL01  
YAYIN TAR: 10.01.2022  
REV NO: 1  
REV TAR: 3.01.2024

Strateji Geliştirme Daire Başkanı

Mevzuat takibinin yapılmaması	Mali mevzuatın çok sık değişmesi	3	3	9	ORTA	İlgili personellere mevzuat değişikliği ve Resmi gazetenin düzenli takip edilmesi için bilgilendirilme yapılması	YÜKSEK	Faaliyet Gerçekleştirildi	SGDB	03.01.2024	2	2	4	DÜŞÜK	Katlamalabilir Risk	ÜBYS Programının etkin kullanılması
Muhasebe kaydı hataları	Hatalı muhasebe kayıtları nedeniyle muhasebe hesap devirlerinin ve açılış kayıtlarının olumsuz etkilenmesi ve muhasebe kayıtlarının bozulması	3	4	12	ORTA	Muhasebe konusunda deneyimli personelin görevlendirilmesi ve belli aralıklarla takibinin yapılması	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirildi	SGDB	03.01.2024	3	3	9	ORTA	Katlamalabilir Risk	
Muhasebe kodlarının yanlış kullanılması	Ödeme emri belgelerinde / muhasebe işlem fişlerinde/ taşınır işlem fişlerinde hatalı kod kullanılması	4	4	16	YÜKSEK	Birimlerdeki gerçekleştirme görevlisi, taşınır kayıt yetkilisi ve muhasebe biriminde çalışan personele bilgilendirme yapılması	YÜKSEK	Faaliyet Gerçekleştirildi	SGDB	03.01.2024	3	3	9	ORTA	Katlamalabilir Risk	ÜBYS Programının etkin kullanılması
Taşınır kayıt yetkilisi sürekliliğinin sağlanamaması	Harcama birimlerinde taşınır kayıt yetkililerinin çok sık değişmesi	2	3	6	DÜŞÜK	Taşınır kayıt yetkilisine görevlendirilen personellere düzenli eğitim verilmesi ve Taşınır kayıt yetkililerinin mümkün olduğunca değiştirilmemesine yönelik telkinlerde bulunulması	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirildi	SGDB	03.01.2024	2	2	4	DÜŞÜK	Katlamalabilir Risk	
Birim faaliyet raporlarının istenen formatta hazırlanamaması	Harcama birimlerinin birim faaliyet raporlarının hazırlanmasında yetkinlik düzeylerinin istenilen düzeyde olmaması	2	4	8	ORTA	Harcama birimlerine üst yazının gönderilmesi ve birimlerin birim faaliyet raporu hazırlanması konusunda farkındalık oluşturulması	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirildi	SGDB	03.01.2024	2	3	6	DÜŞÜK	Katlamalabilir Risk	ÜBYS Programının etkin kullanılması
AFP ile aylık olarak serbest bırakılan ödeneğin yetersiz kalması	Bütçe Kanunu ile tahsis edilen ödeneklerin aylık olarak yetersiz düzeyde serbest bırakılması sonucu kurum içi/dışı ekleme/aktarma taleplerinin fazlalığı	3	4	12	ORTA	Üniversitemiz harcama birimleri tarafından şartname ve sözleşmelere AFP'deki ödenek dağılımına göre ödeme yapılacağına ilişkin hüküm konulacaktır.	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirildi	SGDB	03.01.2024	2	3	6	DÜŞÜK	Katlamalabilir Risk	

HAZIRLAYAN

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

ONAYLAYAN

Kalite Koordinatörü