

KALİTE KOORDİNATÖRLÜĞÜ RİSK ANALİZİ														DOKÜMAN NO: ANL01		
														YAYIN TAR: 10.01.2022		
														REV NO: 2		
														REV TAR: 8.04.2025		
BİRİM	RİSK TANIMI	ETKİ	OLASILIK	RİSK	RİSK SEVİYESİ	ÖNLEM FAALİYETİ	ÖNCELİK DURUMU (Yüksek, Orta, Düşük)	MEVCUT DURUM (Önem Faaliyeti Sonucu)	SORUNLU	TARİH	ETKİ	OLASILIK	RİSK	RİSK SEVİYESİ	SONUÇ	RİSKTEN ÇIKARILABİLİR FİRSATLAR
KALİTE KOORDİNATÖRLÜĞÜ	1. Birimlerin kendi görev ve sorumluluk alanına giren faaliyetleri sahiplenmeyecek, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının sekretarya ve koordinasyon rolünü uygulayıcı birim rolü olarak değerlendirmesi riski.	4	3	12	ORTA	Üst yönetime ve görevlendirilen personele görev ve sorumluluk çerçevesinde bilgilendirilme yapılması	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirilmektedir.	SGDB	31.12.2026	2	2	4	DÜŞÜK	Katılabilir Risk	SGDB'nin koordinasyon rolünün netleştirilmesi yoluyla harcama birimlerinde süreç sahipliği, sorumluluk bilinci ve kurumsal koordinasyon kapasitesinin güçlendirilmesi fırsatı.
	2. Hazine yardımı gelirlerinin AFP'de vize edilerek bildirildiği şekilde tahakkuka bağlanarak hesaplarımızda gönderilmemesi sonucu ödemeleri planlandığı şekilde yapılamaması	4	3	12	ORTA	Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Strateji Bütçe Başkanlığı ile görüşmeler yapılarak çözüm önerisinin geliştirilmesi	YÜKSEK	Faaliyet Gerçekleştirilmektedir.	SGDB	31.12.2026	3	2	6	DÜŞÜK	Orta Düzeydeki Riskler	
	3. Harcama birimlerinin hazırlanması gereken bütçe tekliflerinin istenilen şekilde (gerekçeli ve maliyetlendirilmiş) hazırlanmaması ve buna bağlı olarak üniversitenin birim bazında gerçek ödenek gereksinimlerinin tespit edilememesi	4	2	8	ORTA	Bütçe tekliflerinin hazırlanması aşamasında harcama birimlerine gerçekçi tekliflerin hazırlanması ile ilgili Üst yazının gönderilmesi	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirilmektedir.	SGDB	08.04.2025	3	1	3	ÇOK DÜŞÜK	Orta Düzeydeki Riskler	Bütçe tekliflerinin gerekçeli ve maliyetlendirilmiş hazırlanması yoluyla, birim bazında gerçek ödenek ihtiyaçlarının doğru belirlenmesi ve kaynak tahsis etkinliğinin artırılması fırsatı.
	4. Mali mevzuatın çok sık değişmesi	3	3	9	ORTA	İlgili personellere mevzuat değişikliği ve Resmi gazetenin düzenli takip edilmesi için bilgilendirilme yapılması	YÜKSEK	Faaliyet Gerçekleştirilmektedir.	SGDB	31.12.2026	2	2	4	DÜŞÜK	Orta Düzeydeki Riskler	Personelin Resmi Gazete ve mevzuat değişikliklerini düzenli takip etmesi yoluyla kurumsal mevzuat farkındalığının, güncel mevzuata uyum kapasitesinin ve işlem güvenilirliğinin artırılması fırsatı.
	5. Hatalı veya eksik muhasebe kayıtları nedeniyle hesap devirleri ile dönem açılış kayıtlarının olumsuz etkilenmesi ve muhasebe kayıt bütünlüğünün bozulması riski.	5	3	15	YÜKSEK	Muhasebe kayıtlarının düzenli kontrol edilmesi, hesap mutabakatlarının yapılması ve dönem sonu devirleri ile açılış kayıtları öncesinde hata ve eksikliklerin giderilmesi.	YÜKSEK	Faaliyet Gerçekleştirilmektedir.	SGDB	31.12.2026	3	2	6	DÜŞÜK	Orta Düzeydeki Riskler	Muhasebe kayıtlarının düzenli kontrolü ve mutabakat süreçlerinin güçlendirilmesi yoluyla mali veri güvenilirliğinin, hesap verimliliğinin ve mali raporlama kalitesinin artırılması fırsatı.
	6. Ödeme Emri Belgesinde (ÖEB) kantlayıcı belgelerde eksiklik ve hatalı muhasebe kodlarının bulunması	4	3	12	ORTA	Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği çerçevesinde, harcama birimleri ile Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından yürütülecek ön mali kontrol süreçlerine ilişkin kontrol listeleri hazırlanacak olup, söz konusu süreçlerin etkin, izlenebilir ve standart bir şekilde yürütülmesini sağlamak amacıyla KVYS uygulamasına entegre yazılım modülü geliştirilecektir.	YÜKSEK	Faaliyet Gerçekleştirilmektedir.	SGDB	31.07.2026	3	2	6	ORTA	Orta Düzeydeki Riskler	Ön mali kontrol süreçlerinin dijitalleştirilmesi yoluyla harcama birimleri ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı arasında standart, izlenebilir ve raporlanabilir bir kontrol yapısının oluşturulması.
	7. Avans ve krediler zamanında kapatılmaması	4	2	8	ORTA	İlgili harcama birimleriyle iletişime geçilerek açılan avans ve kredi işlemlerinin zamanında kapatılması.	YÜKSEK	Faaliyet Gerçekleştirilmektedir.	SGDB	31.12.2026	4	1	4	DÜŞÜK	Orta Düzeydeki Riskler	Avans/Kredi kapatmalarına ilişkin gecikme faizinin tahakkuk etmesinin önlenmesi.
	8. Vergi, SGK, ıcr, nafaka, kefalet aidatı, BES, sendika aidatı vb. süreye bağlı mali yükümlülüklerin zamanında ve doğru yerine getirilmemesi nedeniyle kamu zararı, idari yaptırım, personel mağduriyeti ve kurumsal itibar kaybı oluşması riski.	4	3	12	ORTA	Süreye bağlı mali yükümlülükler için sorumlu personel, işlem miadı ve kontrol aşamalarının tanımlanacağı; işlem stresini dolmadan ilgili personele ve yöneticilere otomatik e-posta uyarısı gönderilecek miad takip yazılımı geliştirilmesi.	YÜKSEK	Faaliyet Gerçekleştirilmektedir.	SGDB	31.12.2026	2	1	2	ÇOK DÜŞÜK	Orta Düzeydeki Riskler	Süreye bağlı mali yükümlülüklerin yazılım aracılığıyla izlenmesi sayesinde, üniversitemin dijital dönüşüm kapasitesinin artırılması, mali süreçlerde erken uyarı mekanizmasının kurulması ve yönetmel karar alma süreçlerine veri temelli raporlama desteği sağlanması fırsatı.
	9. Harcama birimlerinde taşınır kayıt yetkililerinin çok sık değişmesi	3	2	6	DÜŞÜK	Taşınır kayıt yetkilisine görevlendirilen personellere düzenli eğitim verilmesi ve Taşınır kayıt yetkililerinin mümkün olduğunca değiştirilmesine yönelik tekliflerde bulunulması	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirilmektedir.	SGDB	31.12.2026	2	1	2	ÇOK DÜŞÜK	Katılabilir Risk	Taşınır kayıt yetkilisi değişikliklerinin standart eğitim, rehber ve devir-teslim süreçleriyle yönetilmesi yoluyla taşınır yönetiminde kurumsal hafıza, kayıt güvenilirliği ve mevzuata uyum kapasitesinin artırılması fırsatı.
	10. Harcama birimlerinin birim faaliyet raporlarının hazırlanmasında yetkinlik düzeylerinin istenilen düzeyde olmaması	2	4	8	ORTA	Harcama birimlerine üst yazının gönderilmesi ve birimlere gerekli eğitimin verilmesi.	YÜKSEK	Faaliyet Gerçekleştirilmiştir.	SGDB	31.12.2025	2	2	4	DÜŞÜK	Katılabilir Risk	
	11. Bütçe Kanunu ile tahsis edilen ödeneklerin aylık olarak yetersiz düzeyde serbest bırakılması sonucu kurum içi/dışı eklemeler/aktarmalar taleplerinin fazla olması	3	4	12	ORTA	Üniversitemiz harcama birimleri tarafından şartname ve sözleşmelere AFP'deki ödenek dağılımına göre ödeme yapılacağına ilişkin hüküm konulacaktır.	ORTA	Faaliyet Gerçekleştirilmektedir.	SGDB	31.12.2026	2	1	2	ÇOK DÜŞÜK	Katılabilir Risk	
HAZIRLAYAN							ONAYLAYAN									
Kalite Koordinatörlüğü							Kalite Koordinatörü									