

2023 YILI STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI BİRİM RISK RAPORU

Sıra	Referans No	Tespit Edilen Risk	Öncelikli Risk Puanı	Mevcut Risk Puanı	Riskin Sahibi	Açıklamalar
1	SGDBR1	Bütçenin hazırlanmaması	21	10	Daire Başkanı, Şube Müdürü, Görevli Şef, Görevli Personel	- Her yıl bütçe hazırlanma sürecinde risk mevcuttur. - Her süreçte aynı risk düzeyi mevcuttur. - Her yıl temmuz ayında hazırlama aşamasıyla birlikte gözden geçirme süreci başlar. - Hazırlandıktan sonra Cumhurbaşkanlığına raporlanır. -Bütçenin zamanında hazırlanmaması kurumun mali kaynaklarında azalmaya sebep olacağından, kurumun asıl alanı olan eğitim öğretim faaliyetlerinin aksamasına sebep olacaktır.
2	SGDBR2	Performans Programlarının Hazırlanmaması	21	10	Daire Başkanı, Şube Müdürü, Görevli Şef, Görevli Personel	- Her yıl Performans Programı hazırlanma sürecinde risk mevcuttur. - Her süreçte aynı risk düzeyi mevcuttur. - Her yıl temmuz ayında hazırlama aşamasıyla birlikte gözden geçirme süreci başlar. - Hazırlandıktan sonra Cumhurbaşkanlığına raporlanır. -Performans Programının zamanında hazırlanmaması Bütçenin performans esaslı hazırlanmaması olmasına sebep olacağından, Sayıştay denetimlerinde de kurum açısından olumsuz bir izlenim yaratacaktır.
3	SGDBR3	Üniversitemizin kendi öz gelirlerinden elde ettiği gelirlerinin (harç gelirleri, yemek gelirleri, kira gelirleri vs.) takip ve tahsilatının, doğru ve zamanında yapılamaması	32	10	Daire Başkanı, Şube Müdürü, Görevli Şef, Görevli Personel	- Her yıl ilgili dönemlerde risk mevcuttur. - Her süreçte aynı risk düzeyi mevcuttur. - Yıl içerisinde düzenli olarak gözden geçirilir. - Hazırlandıktan sonra Faaliyet Raporu aracılığıyla Sayıştay denetimine raporlanır. -Üniversitenin kendi kendini çeviren, kendi kaynak ihtiyacını kendileri yaratan kurum olma özelliklerini kaybetmesine ve kazanılmış hakkı olanların (öğrenciler vs), söz konusu haklarından mahrum olması, (lade işlemleri de düzgün yapılamaması) ve Üniversitenin itibar kaybına uğramasına sebep olur.
4	SGDBR4	Bütçe Uygulama Sürecinin Etkin ve Mevzuata Uygun Yapılamaması	23	12	Daire Başkanı, Şube Müdürü, Görevli Şef, Görevli Personel	- Yıl içerisinde her zaman risk mevcuttur. - Her süreçte aynı risk düzeyi mevcuttur. - Yıl içerisinde düzenli olarak gözden geçirilir. - İş ve işlemlere bağlı olarak ilgili amire raporlanır. Faaliyet raporu aracılığıyla ise Sayıştay denetimine sunulur. - Gerçekleşmelerinin zamanında yapılamaması ve hizmet akışının aksaması, mevzuata uygun yapılamaması mali yükümlülükler ve denetimlerde itibar kayıplarına sebep olur.
5	SGDBR5	Yatırım Programının Doğru ve Zamanında Hazırlanmaması	22	10	Daire Başkanı, Şube Müdürü, Görevli Şef, Görevli Personel	- Yıl içerisinde yatırım bütçesi hazırlama sürecinde risk mevcuttur. - Her süreçte aynı risk düzeyi mevcuttur. - Yıl içerisinde temmuz ayında gözden geçirilir. -Hazırlandıktan sonr Cumhurbaşkanlığına raporlanır. - Yatırım bütçesinin zamanında hazırlanmaması kurumun mali kaynaklarında azalmaya sebep olacağından, kurumun asıl alanı olan eğitim öğretim faaliyetlerinin aksamasına sebep olacaktır.
6	SGDBR6	Performans Programı İzleme Değerlendirme Raporlarının Hazırlanmaması	23	12	Daire Başkanı, Mali Hizmetler Uzmanı	- Her yıl Performans Programı İzleme ve Değerlendirme raporları hazırlanma sürecinde risk mevcuttur. - Her süreçte aynı risk düzeyi mevcuttur. - İlgili dönemlerde hazırlama aşamasıyla birlikte gözden geçirme süreci başlar. - Hazırlandıktan sonra Faaliyet raporu ve E-Bütçe sistemi aracılığıyla Cumhurbaşkanlığına raporlanır. -Performans Programı izleme ve değerlendirme raporlarının zamanında hazırlanmaması Sayıştay denetimlerinde de kurum açısından olumsuz bir izlenim yaratacaktır.
7	SGDBR7	İhale dosyası ön mali kontrolü için Başkanlığımıza gönderilen işlem dosyasında bulunması gereken mali belgelerin eksik veya hatalı olabilmesi	26	12	Daire Başkanı, Görevli Personel	Her kontrolün sürecinde risk mümkündür.Süreçte aksamalar Stratejik hedefi olumsuz etkileyebilir.Sayıştay bulgusu çıkabileceğinden ek kontrollere ihtiyaç duyulabilir.
8	SGDBR8	İç Kontrol Uyum Eylem Planı İzleme ve Değerlendirme İşlemleri ile ilgili verilerin zamanında gönderilmemesi	18	9	Daire Başkanı, Şube Müdürü, Görevli Şef, Görevli personel	Her kontrolün sürecinde risk mümkündür.Süreçte aksamalar Stratejik hedefi olumsuz etkileyebilir.Sayıştay bulgusu çıkabileceğinden ek kontrollere ihtiyaç duyulabilir.
9	SGDBR9	Yıllık olarak vize edilmesi gereken yan ödeme cetvellerinde hata ve eksiklikler bulunması	28	10	Daire Başkanı, Görevli Personel	Her kontrolün sürecinde risk mümkündür.Süreçte aksamalar Stratejik hedefi olumsuz etkileyebilir.Sayıştay bulgusu çıkabileceğinden ek kontrollere ihtiyaç duyulabilir.
10	SGDBR10	Banka hesaplarının takibinin yapılmaması	35	12	Şube Müdürü(Muhasebe Yetkilisi)	Her zaman risk mevcuttur. Her süreçte risk mevcuttur. Her gün gözden geçirilir. Hem dış denetimde hem de hak sahibi açısından kurumumuz adına itibar kaybı söz konusu olacaktır..
11	SGDBR11	Taahhütlerle ilgili kiralardan kontrolünün yapılmaması	28	12	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi)	Her ay risk mevcuttur. Her ay aynı risk düzeyi mevcuttur. Her ay gözden geçirilir. Kurum hak kaybına uğrar. Dış denetimde cezaya maruz kalır.
12	SGDBR12	Kişiler borçlarının takibinin yapılmaması	40	21	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi)	Her ay risk mevcuttur. Her ay aynı risk düzeyi mevcuttur. Her ay gözden geçirilir. Maddi hak kaybı ve dış denetimde cezaya maruz kalma sonucunu doğurur.
13	SGDBR13	Sayıştay ilamına bağlı takipli alacakların kontrolünün yapılmaması	40	20	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi)	Her ay risk mevcuttur. Her ay aynı risk düzeyi mevcuttur. Her ay gözden geçirilir. Kamu zararına sebebiyet verir. Dış denetimde ceza ve kamu kurumuna idari para cezası sonucunu doğurur.
14	SGDBR14	Taahhüt işlerinin tamamlanmaması	25	10	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi)	Her ay risk mevcuttur. Her ay aynı risk düzeyi mevcuttur. Her ay gözden geçirilir. Birimin üniversite yönetiminde prestijinin azalır. Dış denetimde ceza söz konusu olur.
15	SGDBR15	Muhasebe yetkililiği iş ve işlemlerinin yürütülebilmesi	48	36	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi)	Her zaman risk mevcuttur. Her süreçte risk mevcuttur. Her yıl gözden geçirilir. Muhasebe iş ve işlemlerindeki hatalar, eksikler Sayıştay denetimlerinde de kurum açısından olumsuz bir izlenim bırakacaktır.
16	SGDBR16	Kurum alacaklarının takibinin yapılmaması	28	16	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi)	Her zaman risk mevcuttur. Her süreçte risk mevcuttur. Her yıl gözden geçirilir. Kurum hak kaybına uğrar. Dış denetimde idari para cezasına maruz kalır
17	SGDBR17	Muhasebe işlemlerinde hata yapılması	21	12	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi), Muhasebe Personeli	Her zaman risk mevcuttur. Her ay aynı risk düzeyi mevcuttur. Her evrakta kontrol sağlanır. Her yıl gözden geçirilir. Dış denetimde kuruma ceza yaptırımının olması.
18	SGDBR18	Birim personellerinin sgk giriş çıkış işlemlerinin aksaması	25	12	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi), Görevli Şef,	Her zaman risk mevcuttur. Her süreçte risk mevcuttur. Her yıl gözden geçirilir. Birimin üniversite yönetiminin gözünde prestiji azalması. Kuruma ceza yaptırımının olması

19	SGDBR19	Birim personelinin halk emeklilik giriş-nakil işlemlerinin aksaması.	32	21	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi), Görevli Şef,	Birime gelen, birimden ayrılan personel olduğunda gözden geçirilir. Halk emeklilik süreçlerinin aksaması kişinin hak kaybına uğramasına neden olacaktır.
20	SGDBR20	Bankaya gelen para girişlerinin muhasebe kayıtlarının tutulmaması.	40	9	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi), Muhasebe Personeli	Her zaman risk mevcuttur. Her zaman aynı düzeyde risk mevcuttur. Tek hazine kurumlar hesabı ile üniversitenin mizanı tutmaz.
21	SGDBR21	Yılsonunda teminat mektuplarına ait sayım tutanağının mizanla eşleşmemesi	45	9	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi), Muhasebe Personeli	Her zaman risk mevcuttur. Dış denetim (Sayıştay denetimi) de mizanla Teminat mektupları sayım tutanağının birbirini tutmaması kurum açısından olumsuz bir izlenime sebep olabilecektir.
22	SGDBR22	İ.İ.K md. 355' e göre maddi cezaya maruz kalmak	40	9	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi), Muhasebe Personeli	Her zaman risk mevcuttur. Her süreçte risk mevcuttur. İcra İflas Kanunu madde 355'e göre maddi yaptırımı bulunmaktadır.
23	SGDBR23	Yılsonu taşınır konsolide işlemlerinin tamamlanamaması	25	9	Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi), Konsolide Görevlisi	Her zaman risk mevcuttur. Taşınır kayıt yetkililerinin sık sık değişmesi taşınır konsolidasyon sürecini olumsuz etkilemektedir.
24	SGDBR24	Hazine yardımı talep tablosunun hazırlanmaması	24	9	Daire Başkanı, Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi)	Her ay risk mevcuttur. Her ay aynı risk düzeyi mevcuttur. Her ay gözden geçirilir. Hazırlandıktan sonra Hazine ve Maliye Bakanlığına raporlanır. Hazine yardımı talep tablosunun hazırlanmaması, eksik ya da yanlış hazırlanması gelir gider açısından dengesizliğe sebep olacağından kurumun birçok ihtiyacı karşılanamayacaktır.
25	SGDBR25	Stratejik planın hazırlanmaması	24	4	Daire Başkanı, Mali Hizmetler Uzmanı	- Her yıl stratejik plan hazırlanma sürecinde risk mevcuttur. - Her süreçte aynı risk düzeyi mevcuttur. - 5 yılda bir hazırlama aşamasıyla birlikte gözden geçirme süreci başlar. - Hazırlandıktan sonra Cumhurbaşkanlığına raporlanır. -Stratejik planın zamanında hazırlanmaması Sayıştay denetimlerinde de kurum açısından olumsuz bir izlenim yaratacaktır.
26	SGDBR26	Stratejik Planın İzleme Değerlendirme Raporlarının Hazırlanmaması	25	20	Daire Başkanı, Mali Hizmetler Uzmanı	- Her yıl Stratejik Plan İzleme ve Değerlendirme raporları hazırlanma sürecinde risk mevcuttur. - Her süreçte aynı risk düzeyi mevcuttur. - 6 ayda bir hazırlama aşamasıyla birlikte gözden geçirme süreci başlar. - Hazırlandıktan sonra Cumhurbaşkanlığına, Sayıştay ve Hazine ve Maliye Bakanlığına raporlanır. -Stratejik plan izleme ve değerlendirme raporlarının zamanında hazırlanmaması Sayıştay denetimlerinde de kurum açısından olumsuz bir izlenim yaratacaktır.