Ek-2: Birim Risk Belirleme ve Eylem Planı Formu

Doküman No	KYS-FRM-846
İlk Yayın Tarihi	21.10.2026
Revizyon Tarihi	
Revizyon No	0
Sayfa No	

Ek-2: Birim Risk Belirleme ve Eylem Planı Formu

BİRİM ADI: Kastamonu Üniversitesi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Birimi

Dönem: 2026 Yılı

Risklerin Belirlenmesi

S. No.	Risk Kodu	Tespit Edilen Riskler	Risk Türü	Risk Güncellik Durumu
1	DSİM-RSK-01	Öğrenci, müşteri veya diğer alıcılara ait ödeme bilgilerinin eksik veya hatalı olması nedeniyle ödemelerin geciktirilmesi.	Operasyonel	Güncel
2	DSİM-RSK-02	Satınalma işlemlerinde ödeme belgesine takılacak ait evrakların eksik ve hatalı girilmesi nedeniyle, ödeme işlemlerinin geciktirilmesi, mevzuata aykırı ödeme yapılması riski	Operasyonel	Güncel
3	DSİM-RSK-03	Satın alma işlemlerinde yapılacak harcamaların ilgili bütçe tertibinin hatalı veya yanlış belirlenmesi nedeniyle muhasebe ve bütçe kayıtlarında hatalara neden olunması, işlemlerin düzeltilmesi için zaman ve iş gücü kaybı yaşanması ve mevzuata aykırı işlem yapılması riski.	Operasyonel	Güncel
4	DSİM-RSK-04	Satın alma işlemlerinde muayene ve kabul komisyonlarının oluşturulması aşamasında, işin veya malın niteliğine uygun uzman üye bulundurulmaması gibi mevzuatta öngörülen yeterlilik kriterlerinin dikkate alınmaması.	Operasyonel	Güncel
5	DSİM-RSK-05	Yeterli ödenek bulunmaksızın görevlendirme ve satın alma işlemlerinin gerçekleştirilmesi.	Operasyonel	Güncel
6	DSİM-RSK-06	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün faaliyet ve işlemlerini ilgilendiren mevzuat değişikliklerinin zamanında takip edilmemesi nedeniyle işlemlerin güncel mevzuata uygun olarak yürütülememesi.	Operasyonel	Güncel
7	DSİM-RSK-07	Verilmesi gereken beyannamelerin hatalı veya kanuni süresi içerisinde verilmemesi nedeniyle; vergi ve diğer mali yükümlülüklerin zamanında yerine getirilememesi, düzeltme işlemlerinin ortaya çıkması, gecikme faiz/cezası ve idari yaptırım uygulanması riski.	Operasyonel	Güncel

İdare Risk Eylem Planına Teklif

İdare Risk Eylem Planına Teklif Edilecek Mi?	Stratejik Amaç No.	Stratejik Amaç Tanımı	Stratejik Hedef No.	Stratejik Hedef Tanımı
Hayır				
Hayır				
Hayır				
Hayır				
Hayır				
Hayır				
Hayır				

Risklerin Değerlendirilmesi

Etki	Olasılık	Doğal Risk Puanı	Doğal Risk Seviyesi	Mevcut Risk Yönetimi Faaliyetleri	Mevcut Risk Yönetimi Faaliyetlerinin Yeterlilik Katsayısı	Mevcut Risk Yönetimi Faaliyetleri Riskin Etkisini Mi Olasılığını Mı Düşürmekte?	Artık Risk Puanı	Artık Risk Seviyesi (Sonuç)
2	2	4	Düşük	Tip formlar ve evrak kontrolleri ile, Ödeme öncesinde alıcı bilgilerinin ve banka hesap bilgileri kontrol ediliyor, gerekli durumlarda ilgili kişi/birimden bilgiler teyit ediliyor.	Yeterli	0,1	Olasılık	0	Çok Düşük
3	4	12	Yüksek	Satın alma işlemlerine ilişkin ödeme belgelerinde bulunması gereken ait evraklara yönelik kontrol listesi oluşturuldu ve ödeme dosyaları gönderilmeden önce ön mali kontrol listesine göre kontrol ediliyor.	Yeterli	0,1	Olasılık	1	Çok Düşük
4	4	16	Yüksek	Satın alma işlemi öncesinde harcamanın niteliği ile bütçe tertibinin karşılaştırılması ve ilgili personel tarafından bütçe tertibinin kontrol edilmesi.	Yeterli	0,1	Olasılık	2	Çok Düşük
2	2	4	Düşük	Komisyon üyelerinin belirlenmesinde işin niteliği ve ilgili mevzuatta belirtilen şartların dikkate alınması için evrak kontrolü sağlanmakta.	Yeterli	0,1	Olasılık	0	Çok Düşük
4	4	16	Yüksek	Görevlendirme ve satın alma işlemleri öncesinde ilgili bütçe tertibindeki ödenek durumunun kontrol edilmesi.	Yeterli	0,1	Olasılık	2	Çok Düşük
3	4	12	Yüksek	Resmi mevzuat kaynaklarının takip edilmesi ve önemli mevzuat değişikliklerinin ilgili personele bildirilmesi.	Yeterli	0,1	Olasılık	1	Çok Düşük
4	4	16	Yüksek	Beyanname dönemlerinin takip edilmesi, beyannamelerin hazırlanması ve gönderilmeden önce ilgili personel tarafından kontrol edilmesi.	Yeterli	0,1		2	Çok Düşük

Riske Yönelik Alınacak Kararların Belirlenmesi

Riske Yönelik Alınacak Karar	İlave Risk Yönetim Faaliyeti	Faaliyet Sorumluları	Faaliyet Başlangıç Tarihi	Faaliyet Tamamlanma Tarihi
Riski Azaltmak	Hatalı İşlemleri azaltmak adına ilgili Döner Sermaye Birim Personeli ile Eğitim Toplantıların yapılması	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	30.09.2026	31.12.2026
Riski Azaltmak	Satınalma işlemlerinde ödeme belgesine takılacak ait evrakların eksik ve hatalı girilmesi riskini azaltmak adına ilgili Döner Sermaye Birim Personeli ile Ön Mali Kontrol Listeleri Eğitim Toplantısının yapılması	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	30.09.2026	31.12.2026
Riski Azaltmak	Satın alma işlemlerinde bütçe tertibi hatalarının azaltılması amacıyla, ilgili Döner Sermaye birim personeline yönelik mevzuat, bütçe sınıflandırması ve bütçe tertiplerinin doğru belirlenmesine ilişkin eğitim ve bilgilendirme toplantısı düzenlenmesi.	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	30.09.2026	31.12.2026
Riski Azaltmak	Harcama birimlerinin yazıyla bilgilendirilip uyarılması ve ilgili Döner Sermaye Birim Personeli ile Eğitim Toplantıların yapılması	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	30.09.2026	31.12.2026
Riski Azaltmak	Harcama birimlerinin yazıyla bilgilendirilip uyarılması ve ilgili Döner Sermaye Birim Personeli ile Eğitim Toplantıların yapılması	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	30.09.2026	31.12.2026
Riski Azaltmak	Resmi Gazetenin takibi konusunda ilgili sosyal medya platformlarının ve whatsapp gruplarının takibi konusunda personelin teşvik edilmesi, Gerekli durumlarda eğitim/bilgilendirme toplantıları düzenlenmesi	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	30.09.2026	31.12.2026
Riski Azaltmak	Beyannamelerin kanuni süreleri içerisinde ve doğru şekilde verilmesini sağlamak amacıyla beyanname takip çizelgesi oluşturulması, beyanname ve eklerinin gönderim öncesinde kontrol edilmesi ve ilgili personelin güncel mevzuat değişikliklerinden zamanında haberdar olmasını sağlamak amacıyla güvenilir resmi bilgi kaynakları ve ilgili sosyal medya platformlarının düzenli olarak takip edilmesinin sağlanması.	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	30.09.2026	31.12.2026

İlave Risk Yönetim Faaliyetlerin Takip Edilmesi

Faaliyet Durumu	Açıklama / Revize	Revize Faaliyet Tarihi
İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı		
İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı		
İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı		
İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı		
İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı		
İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı		
İlave Risk Yönetimi Faaliyeti Planlandı		

Risklerin İzlenmesi

Doğal Risk Seviyesi Değişti mi?	Mevcut Risk Yönetimi Faaliyetleri Değişti mi?	Artık Risk Seviyesi Değişti mi?	Değişim Nedenleri	Yeni Doğal Risk Seviyesi	Yeni Artık Seviyesi	Değişen Risk Seviyelerine İstinaden Yeni/İlave Faaliyet Tanımlaması Gerekli mi?
Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz
Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz
Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz
Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz
Seçiniz	Seçiniz	Seçiniz				Seçiniz