



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI
FORMLAR

Doküman
Adı

Risk Analiz Formu

Doküman No

KTMU-FR-SGD-04

İlk Yayın Tarihi

01/03/2019

Revizyon No

01

Revizyon Tarihi

19.01.2024

Sayfa No

1/2

No	Risklerin Belirlenmesi			Risklerin Değerlendirilmesi						Riske Yönelik Kararların Belirlenmesi				Risklerin İzlenmesi		
	Süreç Adımı	Risk Tanımı	Riskin Oluşması Durumundaki Olası Etkileri	Etki	Olasılık	Doğal Risk Puanı	Doğal Risk Kategorisi	Riski Gidermek, Etkisini Azaltmak İçin Var Olan Önlemler	Var olan Önlemlerin Etkinliği ve Yeterliliği	Riske Yönelik Alınacak Karar	Riski Gidermek, Etkisini Azaltmak İçin Alınacak Önlemler (Eylem)	Eylem Sorumlusu	Eylem Tarihi	Risklerin Değerlendirilmesi ve Riske Yönelik Kararların Belirlenmesi Alanlarında Bir Değişiklik Oldu Mu? Değişiklik Nedir?	Eylem Durumu	Tüm Tedbirlere Rağmen Risk İçin Yeni Bir Eylem Tanımlanması Gerekli Mi?
1	Bütçe Planının Oluşturulması	Bütçenin bütçe hazırlık ve uygulama süreçlerinin doğru işlememe durumunda gider gerçekleştirmelerinin yapılamaması ve hizmet akışının aksaması	Finansal kaynakların sağlanamaması	5	2	10	Düşük	Takvime bağlayarak planlama yapılması	Yeterli ve Etkin	Riski indirmek	Birimlere süreci detaylı olarak anlatmak	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanı	Mali Yıl Başı	Oldu. Bir sonraki yıl bütçe tasarısı için daha esnek döviz kuru baz alındı.	Aylık harcama planlaması, nakit planlaması yapılması	
2	Bütçe Planının Oluşturulması	Bütçe hazırlığının yasal takvime uygun sürede hazırlanmaması	Yasal yaptırımların ortaya çıkması	5	2	10	Düşük	Hazırlık ve uygulama aşamasında işinde uzman personelin çalıştırılması	Evet yeterlidir.	Rsiki kabul etmek		Muhasebe Sorumluları	Mali Yıl Başı			
3	Muhasebe işlemleri süreci	Muhasebe işlemleri süreçlerine uyulmaması	Aksaklıklar Cezai İşlem İtibar kaybı	5	2	10	Düşük	Hizmet içi eğitimin gerçekleştirilmesi Muhasebe alanında uzman personelin çalıştırılması	Gelişmeye açık	Riski indirmek	Çalışan personele yıllık düzenli aralıklarla hizmet içi eğitim vermek	Muhasebe Yetkilisi	Yıl Sonlarında			
4	Yasal Kesinti İşlemleri	Mali işlem takviminin aşılması riski	Cezai İşlem Gecikme zammı	2	5	10	Düşük	Harcama birimlerinden gelen tahakkuk evraklarının muhasebe kayıtları ile karşılaştırılması Muhasebe yetkilisi tarafından ayrıca sürecin kontrol edilmesi	Gelişmeye açık	Riski indirmek	Harcama birimlerine gerekli mevzuat eğitimi verilmesi	Muhasebe Sorumluları	Sürekli			

Hazırlayan

Daire Başkanı

Onaylayan

Yönetim Temsilcisi

	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI FORMLAR										Doküman No		KTMU-FR-SGD-04		
											İlk Yayın Tarihi		01/03/2019		
											Revizyon No		01		
	Doküman Adı	Risk Analiz Formu										Revizyon Tarihi		19.01.2024	
												Sayfa No		2/2	

5	Taşınır Mal Yönetim İşlemleri	Ambar ve kayıt işlemlerinin aksamaması ve ödemelerin gecikmesi	Kurum kaynaklarının etkin kullanılmaması İtibar kaybı	2	5	10	Düşük	Aylık raporların hazırlanarak kayıtların kontrol edilmesi	Evet yeterlidir	Riski kabul etmek	İlgili birimlere farkındalık eğitimleri verilmesi	Muhasebe Sorumluları	Periyodik olarak			
6	Gelir ve Giderlerin Tahakkuk İşlemleri	Gelir ve giderlerin doğru ve zamanında yapılması	Aksaklıklar İtibar kaybı	2	5	10	Düşük	Periyodik olarak günlük, aylık rapor kontrolleri	Etkin yeterlidir	Riski kabul etmek	Muhasebe raporlarının destekleyici raporlarla kontrol edilmesi	Muhasebe Şefi Muhasebe Yetkilisi	Periyodik Olarak			

Hazırlayan	Daire Başkanı	Onaylayan	Yönetim Temsilcisi
------------	---------------	-----------	--------------------