

			T.C. TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ Risk Oylama ve Kayıt Formu									Doküman No TOGÜ.FRM.135 İlk Yayın Tarihi 02.07.2024 Revizyon Tarihi 18.12.2025 Revizyon No 01 Sayfa No 1/1				
Birim:			İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı									Tarih: .../.../20...				
Oylamaya Katılan Kişiler:			<i>(A)Taha Yasin KOÇ, (B)Harun ÇİTAK, ©Veysel GÜRSES</i>													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Risk No	Riskin Tanımı	Riskin Sebebi	Etki A	Etki B	Etki C	Etki Ortalaması	Olasılık A	Olasılık B	Olasılık C	Olasılık Ortalaması	Risk Puanı	Riskin Derecesi	Riskin Potansiyel Etkisi	Alınacak Önlem		
1	Satın alma taleplerinin birimler tarafından geç yapılması nedeniyle yıllık/aylık satın alma planlamasının yapılamaması ve bunun sonucunda mali kayıplar ile faaliyetlerde aksama yaşanması riski.	Birimler tarafından satın alma taleplerinin zamanında iletilmemesi Yıllık/aylık satın alma planı ve takviminin olmaması Talep süreçlerine ilişkin farkındalık eksikliği Son dakika talepleri nedeniyle plansız alım yapılması	4	4	5	4,3333333	4	5	4	4,3333333	18,777778	Düşük Seviye (1-19 puan)	Acil ve plansız alımlar nedeniyle yüksek maliyet oluşması Faaliyetlerin ve hizmetlerin gecikmesi veya aksaması Bütçe kaynaklarının verimsiz kullanılması Denetimlerde bulgu ve mevzuata aykırılık riski	Birimler için yıllık ve aylık satın alma planı hazırlanmasının zorunlu hale getirilmesi Satın alma talepleri için takvim ve son başvuru tarihleri belirlenmesi Geç yapılan taleplerin gerçekleştirilerek üst yönetici onayına bağlanması		
2	Depoda yeterli miktarda malzeme bulunmasına rağmen, stok kayıtlarının etkin kullanılmaması veya birimler arası koordinasyon eksikliği nedeniyle yeniden satın alma taleplerinin yapılması sonucu gereksiz harcama ve mali kayıp yaşanması riski	Stok kayıtlarının etkin kullanılmaması Birimler ile depo arasında koordinasyon eksikliği Satın alma talebi öncesi stok kontrolünün yapılmaması	3	4	3	3,3333333	4	3	4	3,6666667	12,222222	Düşük Seviye (1-19 puan)	Kamu kaynaklarının verimsiz kullanılması Gereksiz harcama yapılması Stok fazlası oluşması Denetimlerde bulgu oluşma riski	Satın alma talebi öncesinde zorunlu stok kontrolü yapılması Talep formlarına depo uygunluk/onay bölümü eklenmesi Stok bilgilerinin birimlerle periyodik olarak paylaşılması		
3	Birimlerin mevcut ödenekleri dikkate almadan mal ve hizmet talebinde bulunması, talebin karşılanamaması nedeniyle faaliyetlerin belirli bir süre aksaması riski	Birimlerin ödenek durumuna ilişkin yeterli bilgiye sahip olmaması Bütçe-harcama planlamasının etkin yapılmaması Taleplerin bütçe kontrolünden geçmeden iletilmesi Yıl içinde ödenek yetersizliği oluşması	4	5	4	4,3333333	3	4	4	3,6666667	15,888889	Düşük Seviye (1-19 puan)	Hizmet ve faaliyetlerde gecikme veya durma Acil ihtiyaçların karşılanamaması Bütçe disiplininin bozulması Kurumsal hedeflerin gerçekleştirilememesi Denetimlerde olumsuz bulgu oluşması	Minimum-maksimum stok seviyelerinin belirlenmesi Birim taleplerinin ödenek kontrolü yapıldıktan sonra kabul edilmesi Birimlere düzenli olarak ödenek durumunun bildirilmesi Bütçe gerçekleştirmelerinin periyodik olarak izlenmesi ve raporlanması Ödenek üstü taleplerin üst yönetici onayına bağlanması		
4	Usulüne uygun olarak hazırlanmayan teknik ve/veya idari şartnameler nedeniyle satın alma süreçlerinin gecikmesi veya alımların yapılamaması riski.	Şartname hazırlama konusunda bilgi ve deneyim eksikliği İlgili mevzuata (4734 sayılı Kanun ve ikincil mevzuat) yeterince hakim olunmaması İhtiyacın doğru ve net tanımlanmaması Birimler arası koordinasyon eksikliği Şartnamelerin kontrol edilmeden ihale sürecine alınması	4	5	4	4,3333333	3	4	4	3,6666667	15,888889	Düşük Seviye (1-19 puan)	Satın alma ve ihale süreçlerinde gecikme İhalenin iptal edilmesi veya yenilenmesi Hizmet ve faaliyetlerin aksaması Zaman ve kaynak kaybı Denetimlerde mevzuata aykırılık bulgusu oluşması	Şartname hazırlama sürecinde standart şablonlar ve kontrol listeleri kullanılması Teknik ve idari şartnamelerin ihale öncesinde uzman birim tarafından kontrol edilmesi Şartname hazırlayan personele yönelik mevzuat ve uygulama eğitimleri verilmesi İhtiyacın doğru tanımlanması için ilgili birimlerle eşgüdüm sağlanması		
5	Yaklaşık maliyetin gizliliğinin ihlal edilmesi sonucu rekabetin bozulması, ihalenin sağlıklı sonuçlanamaması, mali kayıp ve hukuki sorunların ortaya çıkması riski	Yaklaşık maliyet bilgilerinin yetkisiz kişilerle paylaşılması Gizlilik yükümlülüğüne ilişkin farkındalık eksikliği Fiziki ve elektronik belgelerin yeterince korunmaması Personel sirkülasyonu ve görev değişikliklerinde bilgi güvenliği zafiyeti İç kontrol mekanizmalarının yetersizliği	5	5	4	4,6666667	3	4	6	4,3333333	20,222222	Orta Seviye (20 - 49 puan)	Rekabet ortamının bozulması İhalenin iptal edilmesi veya yargı sürecine taşınması Kamu zararının oluşması İdari ve cezai yaptırımlar Kurum itibarının zedelenmesi	Gerekli durumlarda hukuk müşavirliği görüşü alınması Yaklaşık maliyet çalışmalarını sınırlı yetki ve erişimle yürütülmesi Fiziki ve elektronik belgeler için bilgi güvenliği tedbirlerinin artırılması Yaklaşık maliyet sürecinde görev alan personele gizlilik taahhüdü imzalatılması Personelin gizlilik ve etik konularında düzenli olarak eğitilmesi Yaklaşık maliyet bilgilerinin paylaşımına ilişkin kontrol ve izleme mekanizmaları kurulması		

6	Yaklaşık maliyetin hatalı tespit edilmesi nedeniyle mal ve hizmet alımının piyasa değerinin üzerinde fiyatlarla gerçekleştirilmesi ve buna bağlı olarak kamu zararının oluşması riski	Piyasa araştırmasının yeterli ve güncel şekilde yapılması Yanlış veya eksik fiyat tekliflerinin esas alınması Teknik şartnamenin ihtiyacı doğru yansıtmaması Yaklaşık maliyet hesaplamasında mevzuata ve usule uyulmaması Hesaplamaların kontrol mekanizmasından geçirilmemesi	5	4	5	4,6666667	3	4	5	4	18,666667	Düşük Seviye (1-19 puan)	Kamu zararının oluşması Bütçe kaynaklarının verimsiz kullanılması Denetimlerde mali sorumluluk ve yaptırım riski Kurumun mali ve idari itibarının zedelenmesi Yaklaşık maliyetin güncel ve yeterli sayıda piyasa araştırmasına dayandırılması Fiyat tekliflerinin belgelendirilmesi ve karşılaştırmalı analiz yapılması Yaklaşık maliyet hesaplamalarının ikinci bir yetkili tarafından kontrol edilmesi Teknik şartnamenin ihtiyacı doğru yansıtmak şeklinde hazırlanması Yaklaşık maliyet hesaplamasına ilişkin standart yöntem ve kontrol listeleri oluşturulması
7	İhale komisyonu üyelerinin çeşitli nedenlerle zamanında veya yeterli sayıda bir araya gelmemesi nedeniyle ihale sürecinin başlatılamaması ya da tamamlanamaması riski	Komisyon üyelerinin yoğun iş yükü ve izin durumları Asıl ve yedek üyelerin önceden planlanmaması Komisyon görevlendirmelerinin geç yapılması Kurum içi koordinasyon eksikliği İhale takviminin gerçekçi şekilde planlanmaması	4	4	5	4,3333333	4	5	5	4,6666667	20,222222	Orta Seviye (20 - 49 puan)	İhale sürecinin gecikmesi veya iptal edilmesi Mal ve hizmet temininde aksama Faaliyetlerin zamanında gerçekleştirilememesi Zaman ve iş gücü kaybı Kurumsal performansın olumsuz etkilenmesi İhale komisyonu için asıl ve yedek üyelerin önceden belirlenmesi İhale takviminin komisyon üyelerinin uygunluk durumları dikkate alınarak hazırlanması Komisyon görevlendirmelerinin ihale sürecinden önce yazılı olarak yapılması Gerekli hallerde yedek üyenin sürece dahil edilmesi Komisyon üyeleri arasında etkin iletişim ve koordinasyon sağlanması
8	İhale ilanı ve ihale dokümanında yapılan hata ve eksiklikler nedeniyle ihalenin iptal edilmesi veya ihale sürecinde gecikmeler yaşanması riski	İhale ilanı ve dokümanların mevzuata uygun hazırlanmaması Teknik ve idari şartnameler ile ilan metni arasında uyumsuzluk bulunması Dokümanların kontrol edilmeden yayımlanması Mevzuat değişikliklerinin yeterince takip edilmemesi Personel bilgi ve deneyim eksikliği	4	5	4	4,3333333	3	4	4	3,6666667	15,888889	Düşük Seviye (1-19 puan)	İhalenin iptal edilmesi veya ertelenmesi Mal ve hizmet temininde gecikme Zaman ve kaynak kaybı Faaliyetlerin aksaması Denetimlerde mevzuata aykırılık bulgusu oluşması İhale ilanı ve dokümanları için standart kontrol listeleri oluşturulması İlan ve dokümanların yayımlanmadan önce ikinci bir yetkili tarafından kontrol edilmesi Mevzuat değişikliklerinin düzenli olarak takip edilmesi ve personele duyurulması İhale sürecinde görev alan personele mevzuat ve uygulama eğitimleri verilmesi Gerekli durumlarda hukuk müşavirliği görüşü alınması
9	İhale sürecinde istektiler tarafından yapılan şikâyet ve itirazlar nedeniyle ihalenin iptal edilmesi veya ihale sürecinde gecikmeler yaşanması riski	İhale ilanı, doküman veya şartnamelerde mevzuata aykırılık bulunması İhale sürecinin şeffaf ve öngörülebilir yürütülmemesi Değerlendirme sürecinde yapılan usul ve hesaplama hataları İstekilere verilen bilgi ve açıklamaların yetersiz olması Mevzuat hükümlerinin eksik veya hatalı uygulanması	4	5	4	4,3333333	3	4	3	3,3333333	14,444444	Düşük Seviye (1-19 puan)	İhalenin iptal edilmesi veya sürecin uzaması Mal ve hizmet temininde gecikme Faaliyet ve projelerin aksaması İlave iş yükü ve zaman kaybı Kurum itibarının zedelenmesi İhale komisyonu üyelerine itiraz süreçleri ve mevzuat hakkında düzenli eğitim verilmesi İstekilere yapılan bildirim ve açıklamaların açık, net ve zamanında yapılması Şikâyet ve itirazlara ilişkin süreçlerin hukuk müşavirliği ile koordineli yürütülmesi Önceki ihalelerde yapılan itirazların analiz edilerek tekrar eden hataların giderilmesi
10	Mal ve hizmet alımlarında yüksek oranda doğrudan temin yönteminin kullanılması nedeniyle rekabetin sağlanamaması, piyasa fiyatlarının üzerinde alın yapılması, mali kayıp ve hukuki sorunların ortaya çıkması riski	Satın alma planlamasının yetersiz yapılması İhale usullerine başvurulmaksızın doğrudan temine yönelmesi Acil ihtiyaç gereğinin sık ve yerinde olmayan şekilde kullanılması Doğrudan temin limitlerinin ve mevzuat hükümlerinin yeterince dikkate alınmaması İç kontrol ve izleme mekanizmalarının yetersizliği	5	4	5	4,6666667	4	4	5	4,3333333	20,222222	Orta Seviye (20 - 49 puan)	Rekabetin sağlanamaması ve yüksek maliyetli alımlar Kamu zararının oluşması İdari ve hukuki yaptırım riski Denetimlerde olumsuz bulgu oluşması Kurum itibarının zedelenmesi Doğrudan temin kullanıma ilişkin üst yönetim onayı ve sınırlama getirilmesi Yıllık satın alma planlarının hazırlanarak ihale usullerinin esas alınması Doğrudan temin işlemlerinin periyodik olarak analiz edilmesi ve raporlanması Doğrudan temin limitleri ve mevzuat hükümleri konusunda personele düzenli eğitim verilmesi İç kontrol kapsamında doğrudan temin işlemlerinin izlenmesi ve denetlenmesi

11	Verilen kredi ve avansların mevzuatta öngörülen süreler içinde kapatılmaması nedeniyle mali risklerin, idari yaptırımların ve kamu zararının ortaya çıkması riski	Kredi ve avans kullanan personelin süre ve yükümlülükler konusunda yeterince bilgilendirilmemesi Takip ve izleme mekanizmalarının yetersizliği Hatırlatma ve uyarı sistemlerinin bulunmaması Personel iş yükü ve ihmalier Mali mevzuata ilişkin farkındalık eksikliği	4	4	5	4,3333333	3	4	4	3,6666667	15,888889	Düşük Seviye (1-19 puan)	Kamu zararının oluşması Faiz, gecikme ve tahsilat sorunları İdari ve mali yaptırımlar Denetimlerde olumsuz bulgu oluşması Kurumsal mali disiplinin zedelenmesi	Kredi ve avans kullanan personele süreler ve yükümlülükler hakkında yazılı bilgilendirme yapılması Kredi ve avansların kapatılma sürelerine ilişkin otomatik takip ve hatırlatma sistemi kurulması Süresi içinde kapatılmayan avanslar için idari yaptırım ve tahsil süreçlerinin işletilmesi Kredi ve avans işlemlerinin periyodik olarak izlenmesi ve raporlanması Mali işlemlerden sorumlu personele yönelik mevzuat eğitimleri verilmesi
12	Depodaki malzemelerin uygun fiziksel koşullarda (ısı, nem, güvenlik vb.) muhafaza edilmemesi nedeniyle malzemelerin bozulması, kullanılamaz hale gelmesi ve buna bağlı olarak mali kayıplar yaşanması riski	Depo koşullarının malzeme türlerine uygun olmaması Depolama standartlarının ve talimatlarının bulunmaması veya uygulanmaması Depo alanlarının yetersizliği Düzenli kontrol ve bakım yapılmaması Depo personelinin bilgi ve farkındalık eksikliği	4	4	5	4,3333333	3	4	4	3,6666667	15,888889	Düşük Seviye (1-19 puan)	Depodaki malzemelerin kullanılamaz hale gelmesi Kamu kaynaklarının israf edilmesi İlave satın alma ihtiyacı doğması Denetimlerde olumsuz bulgu oluşması Hizmet ve faaliyetlerin aksaması	Depolar için malzeme türlerine uygun depolama standartlarının belirlenmesi Isı, nem ve güvenlik koşullarının düzenli olarak kontrol edilmesi ve kayıt altına alınması Depo alanlarının fiziki şartlarının iyileştirilmesi Depo personeline yönelik depolama ve stok yönetimi eğitimi verilmesi Periyodik sayım ve kontrollerle bozulma riskinin izlenmesi Hurdalık alanı için kamera, aydınlatma ve çevre güvenlik sistemlerinin kurulması Giriş-çıkışların kontrollü ve kayıt altına alınarak yapılması Hurdalık alanından sorumlu yetkili personel görevlendirilmesi Düzenli sayım ve kontrollerin yapılarak kayıtlarla karşılaştırılması Güvenlik ve taşınır mal mevzuatı konusunda personel bilgilendirme çalışmaları yapılması
13	Hurdalık alanında yeterli güvenlik tedbirlerinin alınmaması sonucu hırsızlık, izinsiz giriş ve benzeri olayların yaşanması nedeniyle kamu malının kaybolması ve mali kayıplar meydana gelmesi riski.	Hurdalık alanının fiziksel güvenlik önlemlerinin yetersiz olması Kamera, aydınlatma ve çevre güvenlik sistemlerinin bulunmaması veya yetersizliği Giriş-çıkışların kontrol altına alınmaması Sorumlu personel ve görev tanımlarının net olmaması Düzenli denetim ve sayımların yapılmaması	4	4	5	4,3333333	3	5	5	4,3333333	18,777778	Düşük Seviye (1-19 puan)	Kamu malının kaybolması veya çalınması Mali kayıplar ve kamu zararının oluşması İdari ve hukuki sorumluluklar Denetimlerde olumsuz bulgu oluşması Kurumsal itibarın zedelenmesi	Kayıt Düşme Komisyonunun gereksiz yere hurdaya ayrılması Kamu kaynaklarının israf edilmesi İlave satın alma ihtiyacı doğması Denetimlerde olumsuz bulgu oluşması Kurumsal mali disiplinin zedelenmesi
14	Kayıttan Düşme Komisyonunun alanında yeterli bilgi ve tecrübeye sahip kişilerden oluşturulmaması nedeniyle kullanılabilir durumdaki malzemelerin hatalı şekilde hurdaya ayrılması ve buna bağlı olarak mali kayıp yaşanması riski	Komisyon üyelerinin teknik bilgi ve deneyim yetersizliği Komisyon oluşturulurken uzmanlık kriterlerinin dikkate alınmaması Malzemelerin teknik durumunun yeterince incelenmemesi Mevzuat ve uygulama esaslarına ilişkin bilgi eksikliği Kontrol ve denetim mekanizmalarının yetersizliği	4	5	5	4,6666667	4	5	5	4,6666667	21,777778	Orta Seviye (20 - 49 puan)	Kullanılabilir malzemelerin gereksiz yere hurdaya ayrılması Kamu kaynaklarının israf edilmesi İlave satın alma ihtiyacı doğması Denetimlerde olumsuz bulgu oluşması Kurumsal mali disiplinin zedelenmesi	Kayıttan Düşme Komisyonunun alanında uzman ve deneyimli kişilerden oluşturulması Komisyon üyelerine yönelik taşınır mal ve kayıttan düşme mevzuatı eğitimi verilmesi Kayıttan düşme işlemleri öncesinde teknik inceleme ve değerlendirme yapılması Gerekli durumlarda uzman görüşü veya teknik rapor alınması Kayıttan düşme işlemlerinin üst yönetim onayı ve periyodik denetime tabi tutulması