



TIP FAKÜLTESİ DEKANLIĞI

KARADENİZ
TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
Tıp Fakültesi
TIPF

SATIN ALMA VE DÖNER SERMAYE BİRİMİ RİSK KAYIT FORMU

Dok. Kodu: İK. FR. 67

Yay. Tar: 07.12.2021

Revizyon No: 00

Rev. Tar: 00

Sayfa Sayısı: 05

SATIN ALMA VE DÖNER SERMAYE BİRİMİ RİSK KAYIT FORMU

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sıra	Referans No	Stratejik Hedef	Birim/Alt birim hedefi	TESPIT EDİLEN RISK	Risklere verilen cevaplar: Mevcut Kontroller	Etki	Olasılık	Risk Puanı (R)	Değişim (Risk Yönü)	Risk verilecek cevaplar Yeni/Ek/Kaldırılan Kontroller	Başlangıç Tarihi	Risk Sahibi	Açıklamalar
01	TIPF. SAT. 08	Stratejik Hedef	Birim/Alt birim hedefi	Risk 73: Satınalma taleplerinin alınması aşamasındaki oluşan riskler Sebep: Satınalma talebinin yazılı olarak alınmaması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	3	3	9	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
02				Risk 74: Satınalma piyasa araştırma aşamasındaki oluşan riskler Sebep: Zaman kaybı oluşması, yasal prosedür	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	2	8	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
03				Risk 75: Teknik şartnamenin hazırlanam ve onaylanması aşamasında oluşan riskler Sebep: Şartname kullanıcı tarafından hazırlanması ve ihtiyacın belirlenmesi	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	2	8	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk İtibar riski Finansal riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek

04	Risk 76: Yaklaşık maliyetin belirlenmesi belgelenmesinde yaşanacak riskler	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	2	8	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
	Sebep: En az 3 ayrı tedarikçi firmadan fiyat alınması, firmaların faaliyet belgesinin kontrol edilmesi gerkliliği									
05	Risk 77: Satın alma ve döner sermaye birimi çalışanınin aynı kişi olması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	3	5	15	YENİ	Yüksek risk seviyesi Operasyonel risk İtibar riski Uyum riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
	Sebep: İç Kontrol görevler ayrılığı ilkesine aykırı olması									
06	Risk 78: Sürekli tedarikçi firmalarla kurulan ilişkilerden doğan riskler	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	5	1	5	YENİ	Düşük risk seviyesi Operasyonel risk İtibar riski Finansal riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
	Sebep: Fakültenin itibar kaybı, etik dışı ilişkilerden doğan kamu zararı, haksız kazanç									
07	Risk 79: Piyasa araştırma komisyonu ve muayene kabul komisyonlarının belirlenmemesi	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	5	1	5	YENİ	Düşük risk seviyesi Operasyonel risk İtibar riski Finansal riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
	Sebep: Piyasa araştırma komisyonu ve Muayene Kabul komisyonunda rollerinin tanımlı olmamasından doğan riskler									
08	Risk 80: Piyasa araştırma komisyonu ve muayene kabul komisyon üyelerinin belirlenmesi kişilere tebliğ edilmesi	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	1	4	YENİ	Tolere edilebilir risk seviyesi Operasyonel risk Kabul edilebilir risk	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
	Sebep: İç kontrol görevler ayrılığı ilkesine göre düzenleme yapılması									
09	Risk 81: Uygun malzeme raporunun düzenlenmesinde doğacak riskler	2021 Yılı					Tolere edilebilir risk seviyesi Operasyonel risk	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde

10				Sebep: Muayene kabul komisyonunun etik çalışması	İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	1	4	YENİ	Kabul edilebilir risk		Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	düzeltilici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
				Risk 82: Yasaklı firma sorgulaması ve araştırmanın yapılmaması riski	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	5	2	10	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
Sebep: Firmanın vergi borcu sorgulanması sahte belge verme riski, kamu zarar oluşması													
11				Risk 83: Genel bütçe alımlarında fatura kesim tarihlerinden önce ödeme yapılması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	5	2	10	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
				Sebep: 10 gün için de fatura isteme gerekliliği									
12			Safın Alma İşlemlerini Yürütme Ve Gerçekleştirme Aşamalarında Etik Ve Mevzuata Uygun Davranmak	Risk 84: Satınalma yetkilisi ve harcama yetkilisi olarak yıllık izin ve görevlerde vekalet bırakılmamasından doğan risk	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	1	4	YENİ	Tolere edilebilir risk seviyesi Operasyonel risk Kabul edilebilir risk	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
				Sebep: Satınalma yetkilisi ve harcama yetkilisinin yazılı vekalet bırakılmaması									
13			Safın Alma İşlemlerini Yürütme Ve Gerçekleştirme Aşamalarında Etik Ve Mevzuata Uygun Davranmak	Risk 85: Harcama yetkilisi görevlisinin, bütçe kalemlerine göre satınalma işlemi yapmaması, bütçeyi aşma riski	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	5	1	10	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
				Sebep: Yıllık bütçe kalemlerinin hazırlanması ve satınalma işlemlerinin planlanması									
14			Safın Alma İşlemlerini Yürütme Ve Gerçekleştirme Aşamalarında Etik Ve Mevzuata Uygun Davranmak	Risk 86: Satınalınan malzemelerin taşınır kayıt birimine aktarılmasının sağlanması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	2	8	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
				Sebep: Satınalınan malzemenin niteliğine göre taşınır kayıtlara geçirilmesi									

15			Risk 87: Satınalma piyasa araştırma bilgilerinin gizli tutulması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	1	4	YENİ	Tolere edilebilir risk seviyesi Operasyonel risk Kabul edilebilir risk	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
			Sebepler: Haksız rakabetin ortaya çıkması									
16			Risk 88: Elektronik kamu alımı platform (EKAP) veri girişlerinin yapılmaması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	5	4	20	YENİ	Yüksek risk seviyesi Operasyonel risk Uyum riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
			Sebepler: Kamu mal alımlarının (EKAP) sistemi girişlerinin yapıma zorunluluğu									
17		Güncel Mevzuata hakim olmak	Risk 89: Satınalma ve dönersermaye mevzuat değişikliğinden kaynaklı sebepler	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	2	8	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal riski Kontrol faaliyetleri başlatılacak	15.10.2021	Yasemin KUM Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
			Sebepler: Satınalma ve dönersermaye Mevzuatının güncellenmesi ve takip edilmesi sorumluluğu									

Sütunlar

1	Sıra No: Risk kaydındaki sıralamayı gösterir.
2	Referans No: Riskin referans numarasını gösterir. Referans numarası risk sahibinin bağlı olduğu birimi de gösterecek şekilde yapılan bir kodlamadır. Risk devam ettiği sürece bu kod değiştirilmez. Aynı kod bir başka riske verilmez.
3	Stratejik Hedef: Riskin ilişkili olduğu stratejik hedefin, stratejik plandaki kodunun yazıldığı sütundur.
4	Birim / Alt birim hedefi: Risk kaydı birim / alt birim düzeyinde dolduruluyorsa, idarenin stratejik hedefleriyle doğrudan veya dolaylı bağlantılı ve riskten etkilenecek olan hedef bu sütuna yazılır. Risk kaydı idare düzeyinde dolduruluyor ise bu sütun boş bırakılır.
5	Tespit Edilen Risk: Tespit edilen riskler yazılır, Sebepler: Bu riskin ortaya çıkmasının nedenleri belirtilir.
6	Riske verilen cevaplar: Mevcut Kontroller: Mevcut kontroller bu sütuna yazılır.
7	Etki: Oylama Formu kullanılarak tespit edilen etki değeridir (1-10 arasında). Bu tespit yapılırken riskle ilgili uygulamada olan kontrol faaliyetleri, alınmış önlemler ve düzenlemelerin listelenmesi faydalıdır. Var olan önlemlere rağmen riskin gerçekleşirse etkisinin ne olacağı tespit edilir.
8	Olasılık: Oylama Formu kullanılarak tespit edilen olasılık değeridir (1-10 arasında). Bu tespit yapılırken riskle ilgili uygulamada olan kontrol faaliyetleri, alınmış önlemler ve düzenlemelerin listelenmesi faydalıdır. Var olan önlemlere rağmen riskin gerçekleşme olasılığının ne olduğu tespit edilir.

9	Risk Puanı (R=ExO): Oylama Formunda yapılan değerlendirmede tespit edilen etki ve olasılık değerlerinin çarpılması sonucu bulunan, risk puanları önceden belirlenen yüksek, orta ve düşük düzey puan aralıklarına göre yazılır.
10	Değişim (Riskin yönü): Bir önceki risk kaydı dikkate alınarak riskin durumundaki değişimin gösterildiği sütundur. (Yukarı/aşağı/sabit) şeklinde yazı ile belirtilebileceği gibi idarenin tercihine göre yön işaretleriyle de gösterilebilir. Daha önce risk kaydı yoksa "Yeni" olduğu belirtilir.
11	Riske Verilen Cevaplar Yeni/ Ek/Kaldırılan Kontroller: Öncelikle mevcut kontrollerin gerekli/yeterli olup olmadığı değerlendirilir. Yeterli olduğu değerlendiriliyor ise yeni bir kontrol öngörülmez. Yeterli değil ise yeni veya ek kontroller yazılır. Mevcut kontrollerden kaldırılması uygun bulunanlar da bu bölümde gösterilir.
12	Başlangıç Tarihi: Öngörülen yeni veya ek kontrollerin uygulamaya konulacağı, kaldırılması öngörülen kontrollerin ise uygulamadan kaldırılacağı kesin tarihtir.
13	Riskin Sahibi: Riskin yönetilmesinden ve izlenmesinden sorumlu olan kişidir. Riskle ilgili bilgiyi toplayan, izlemeyi gerçekleştiren, riske verilen cevapları yöneten ve riskin yönetildiğine ilişkin kanıtların tutulmasını sağlayan kişi riskin sahibidir. Riskin sahibinde riske verilecek cevapları gerçekleştirmek üzere gerekli kaynak ve yetki bulunmalıdır. Riskin sahibi aynı zamanda, Risk kayıtlarının güncellenmesi ve riskle ilgili olarak bir üst makama raporlama yapan kişidir.
14	Açıklamalar: Riskin mevcut durumu, değişim yönü, ne zaman gözden geçirileceği ve hangi aralıklarla kime raporlanacağı ve belirtilmesine ihtiyaç duyulan diğer hususlar bu sütunda belirtilir.