



TIP FAKÜLTESİ DEKANLIĞI

KARADENİZ
TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
Tıp Fakültesi
TIPF

TAHAKKUK BİRİMİ RİSK KAYIT FORMU

Dok. Kodu: İK. FR. 62

Yay. Tar: 07.12.2021

Revizyon No: 00

Rev. Tar: 00

Sayfa Sayısı: 04

TAHAKKUK 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. TAH. 03	Maaş ve Özlük Hakkı Veri Girişlerinin Düzenli Takibinin Yapılması		Risk 33: Akademik personellerin kıdem, terfi, derece, kademe girişlerinin yapılması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	3	12	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal risk Kontrol faaliyetleri başlatılacak	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
02				Risk 34: İdari personellerin kıdem, terfi, derece, unvan değişikliği girişlerinin yapılması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	3	2	6	YENİ	Düşük risk seviyesi Operasyonel risk Uyum riski Finansal risk Kontrol faaliyetleri başlatılacak	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
				Risk 35: Personel ve özlük işleri idari ve akademik personel veri akışının sağlanması	2021 Yılı						Orta risk düzeyi	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu

03			Sebep: Maaş sistemine veri girişinin yapılması için Personel Daire Başkanlığı ve Özlük İşleri biriminden bilgilerin tahakkuk birimine zamanında gelmemesinden doğan özlük hakkı kayıpları	İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	3	4	12	YENİ	Operasyonel risk Uyum riski Finansal risk Kontrol faaliyetleri başlatılacak		Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
04		Radyasyon Fırl Hizmet Bildirimlerinin Yapılması	Risk 36: Radyasyonlu alanları (Üroloji, Nükleer Tıp, Radyoloji, Kardiyoloji Radyasyon Onkolojisi) çalışanlarının fiili hizmetlerinin girişinin yapılması (5434 kanun hükmünde yıllık yapılan)	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	2	8	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal risk Kontrol faaliyetleri başlatılacak	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
			Sebep: Bilgi ve belge eksikliğinden doğan özlük hakkı kaybı									
05		Radyasyon Fırl Hizmet Bildirimlerinin Yapılması	Risk 37: Sağlık çalışanları fiili hizmet girişinin yapılması (5510 sayılı kanun hükmüne göre aylık yapılan)	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	2	1	2	YENİ	Tolere edilebilir risk seviyesi Operasyonel risk Kabul edilebilir risk	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
			Sebep: Bilgi ve belge eksikliğinden doğan özlük hakkı kaybı									
06		Zorunlu Emeklilik Bilgileri	Risk 38: Zorunlu bireysel emeklilik bilgilerinin sisteme girişinin yapılması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	3	1	3	YENİ	Tolere edilebilir risk seviyesi Operasyonel risk Kabul edilebilir risk	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
			Sebep: Göreve yeni başlayan ve görevden ayrılan personel bilgi girişlerinden doğan mevzuat riskleri									
07		Ek Ders Ücret Ödemeleri	Risk 39: Ek ders ücretlerinin takibi ve Kamu Bilgi Sistemi (KBS) veri girişinin yapılması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	2	8	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal risk Kontrol faaliyetleri başlatılacak	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
			Sebep: Belge eksikliğinden doğan özlük hakkı kaybı									
		Hasfane Maaş Performan	Risk 40: Hastane Performans Sistemi veri giriş kontrollerinin ve güncellemelerin manuel yapılarak sisteme girilmesi	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi	4	3	12	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde

08			SebeP: Veri giriş kontrollerinin manuel yapılmasından doğan hak kayıpları	Çalışmalarında Belirlenmiştir.					Uyum riski Finansal risk Kontrol faaliyetleri başlatılacak		Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	düzeltilici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
09			Risk 41: Hastane Performans Sisteminden asistan doktorların mesai dışı (fazla mesai görev ücretlerinin) bordro, ve banka listelerinin kontrolleri başheknliğe gönderilmemesi	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	5	4	20	YENİ	Yüksek risk seviyesi Operasyonel risk Uyum riski Finansal risk Kontrol faaliyetleri başlatılacak	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
			SebeP: Veri giriş kontrollerinin manuel yapılmasından doğan hak kayıpları									
10		SGK Öğrenci Giriş ve Çıkış Bildirimleri	Risk 42: İntörn (stajyer) doktorların staj öğrencilerinin SGK girişlerinin zamanında yapılmaması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	5	4	20	YENİ	Yüksek risk seviyesi Operasyonel risk Uyum riski Finansal risk Kontrol faaliyetleri başlatılacak	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
			SebeP: Öğrencilerin maddi kayıplarının oluşması									
11		SGK Öğrenci Giriş ve Çıkış Bildirimleri	Risk 43: Temel Tıp Bilimleri Doktora öğrencilerin Sosyal Güvenlik Kurumu girişlerinin yapılmaması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	5	2	10	YENİ	Orta risk düzeyi Operasyonel risk Uyum riski Finansal risk Kontrol faaliyetleri başlatılacak	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
			SebeP: Öğrencilerin madi kayıplarının oluşması									
12		Genel Bütçe Raporlarının Hazırlanması	Risk 44: Rektörlük tarafından gelen bütçenin genel bütçe kalemlerine dağıtılıp planlanması	2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	2	1	2	YENİ	Tolere edilebilir risk seviyesi Operasyonel risk Kabul edilebilir risk	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
			SebeP: Rektörlük tarafından gelen bütçenin genel bütçe kalemlerinde planlanıp yıllık fakülte bütçe harcamalarının bağlı bulunan kalemlerden yapılması									
13		Güncel Mevzuat Takibinin	Risk 45: Tahakkuk işlemleri için güncel mevzuatın takibi	2021 Yılı					Yüksek risk seviyesi Operasyonel risk	07.10.2021	Sezgin TAŞ Birim Sorumlusu	Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler

			Sebep: Fakültenin itibar kaybı	İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir.	4	4	16	YENİ	Uyum riski Finansal risk Kontrol faaliyetleri başlatılacak	Özgür EVCİ Fakülte Sekreteri	gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek
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, Sebep: 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 tercihinine 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.										