



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 | TESPİT EDİLEN RİSK | 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 | Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|---|---|---|----|------|--|------------|---|--|
| 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 Fırlı Hizmet Bildirimlerinin Yapılması | Risk 36: Radyasyonlu alanları (Üroloji, Nükleer Tıp, Radyoloji, Kardiyoloji Radyasyon Onkolojisi) çalışanlarının fırlı 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 Fırlı Hizmet Bildirimlerinin Yapılması | Risk 37: Sağlık çalışanları fırlı 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 başhekimliğe 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 maddi 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 tercihinə 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. | | | | | | | | | | |