



# TIP FAKÜLTESİ DEKANLIĞI

KARADENİZ  
TEKNİK ÜNİVERSİTESİ  
Tıp Fakültesi  
TIPF

## TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİMİ RİSK KAYIT FORMU

Dok. Kodu: İK. FR. 69

Yay. Tar: 07.12.2021

Revizyon No: 00

Rev. Tar: 00

Sayfa Sayısı: 03

## TAŞINIR KAYIT VE KONTROL 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. TKK.10 | Taşınır Kayıtların Girişinin Mevzuata Uygun Yapılması ve Yıl Sonu Sayım Kayıtlarının Yapılması | Risk 107: Taşınır kayıtların depoya girişlerindeki kontrollerinin yapılması aşamasındaki kontrolsüzlük | 2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir. | 4  | 4    | 16       | YENİ           | Yüksek risk seviyesi<br>Operasyonel risk<br>Uyum riski<br>İtibar riski<br>Kontrol faaliyetleri başlatılacak | 19.10.2021  | Yasemin KUM<br>Birim Sorumlusu<br>Özgür EVCİ<br>Fakülte<br>Sekreteri | Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek |             |
| 02   |              |  | Risk 108: Taşınır zimmet kayıtlarının olup, depoda kayıtlarında olmayan malzemeler                     | 2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir. | 5  | 3    | 15       | YENİ           | Yüksek risk seviyesi<br>Operasyonel risk<br>Uyum riski<br>İtibar riski<br>Kontrol faaliyetleri başlatılacak | 19.10.2021  | Yasemin KUM<br>Birim Sorumlusu<br>Özgür EVCİ<br>Fakülte<br>Sekreteri | Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek |             |
|      |              |  | Risk 109: Deponun fiziki koşullarından kaynaklı risk   | 2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi                                |  |      |          |                | Yüksek risk seviyesi  | 19.10.2021  | Yasemin KUM<br>Birim Sorumlusu                                       | Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde   |             |

|    |  |  |  |   |   |   |    |      |  |            |  |  |
|----|--|--|--|---|---|---|----|------|--|------------|--|--|
| 03 |  |  | <b>Sebep:</b> Deponun fiziki koşullarının yetersizliği   | Çalışmalarında Belirlenmiştir.                                    | 5 | 4 | 20 | YENİ | Operasyonel risk<br>İtibar riski<br>Kontrol faaliyetleri başlatılacak  |            | Özgür EVCİ<br>Fakülte<br>Sekreteri                                   | düzeltilici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek  |
| 04 |  |  | <b>Risk 110:</b> Proje kapsamında temin edilen taşınırların proje süresi bitiminde dekanlığa teslim edilmemesi riski                 | 2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir. | 3 | 3 | 9  | YENİ | Orta risk düzeyi<br>Operasyonel risk<br>Kontrol faaliyetleri başlatılacak  | 19.10.2021 | Yasemin KUM<br>Birim Sorumlusu<br>Özgür EVCİ<br>Fakülte<br>Sekreteri | Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek |
|    |  |  | <b>Sebep:</b> Teslim edilmeyen taşınırdan ötürü kaynak israfı  |   |   |   |    |      |  |            |  |  |
| 05 |  |  | <b>Risk111:</b> Hastane ve dekanlık taşınır kayıtlarında oluşan karışıklıklar  | 2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir. | 5 | 4 | 20 | YENİ | Yüksek risk seviyesi<br>Operasyonel risk<br>Uyum riski<br>Finansal risk<br>İtibar riski<br>Kontrol faaliyetleri başlatılacak | 19.10.2021 | Yasemin KUM<br>Birim Sorumlusu<br>Özgür EVCİ<br>Fakülte<br>Sekreteri | Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek |
|    |  |  | <b>Sebep:</b> Yıllar içerisinde süregelen taşınır kayıtların zimmetlerindeki karışıklık  |   |   |   |    |      |  |            |  |  |
| 06 |  |  | <b>Risk 112:</b> Yıl sonu hesapları ile depo sayımlarının birbirini tutmaması  | 2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir. | 4 | 5 | 20 | YENİ | Yüksek risk seviyesi<br>Operasyonel risk<br>Uyum riski<br>Finansal risk<br>İtibar riski<br>Kontrol faaliyetleri başlatılacak | 19.10.2021 | Yasemin KUM<br>Birim Sorumlusu<br>Özgür EVCİ<br>Fakülte<br>Sekreteri | Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek |
|    |  |  | <b>Sebep:</b> Depo sayımının yapılmasındaki karışıklık, özellikle hastane tarafında kullanılan taşınırların sayılmasındaki zorluklar |   |   |   |    |      |  |            |  |  |
| 07 |  |  | <b>Risk 113:</b> Hurdaya ayırma işlemlerindeki riskler   | 2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir. | 4 | 4 | 16 | YENİ | Yüksek risk seviyesi<br>Operasyonel risk<br>Uyum riski<br>Finansal risk<br>İtibar riski<br>Kontrol faaliyetleri başlatılacak | 19.10.2021 | Yasemin KUM<br>Birim Sorumlusu<br>Özgür EVCİ<br>Fakülte<br>Sekreteri | Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek |
|    |  |  | <b>Sebep:</b> Hurdaya ayrılacak taşınırların işlemlerindeki karşılaşılan sorunlar  |   |   |   |    |      |  |            |  |  |
| 08 |  |  | <b>Risk 114:</b> Taşınır kayıt görevlisi ve taşınır kayıt sorumlusunun aynı kişi olması  | 2021 Yılı İç Kontrol Risk Yönetimi Çalışmalarında Belirlenmiştir. | 4 | 4 | 16 | YENİ | Yüksek risk seviyesi<br>Operasyonel risk<br>Uyum riski<br>İtibar riski<br>Kontrol faaliyetleri başlatılacak                  | 19.10.2021 | Yasemin KUM<br>Birim Sorumlusu<br>Özgür EVCİ<br>Fakülte<br>Sekreteri | Risk yönetimi kapsamında; 2022 yılı içerisinde düzeltici önleyici faaliyetler gerçekleştirilecek, yıl sonunda idareye rapor edilecek |
|    |  |  | <b>Sebep:</b> İç kontrol görevler ayrılığı ilkesine aykırı olması  |   |   |   |    |      |  |            |  |  |

Sütunlar

|    |  |
|----|--|
| 1  | <b>Sıra No:</b> Risk kaydındaki sıralamayı gösterir.   |
| 2  | <b>Referans No:</b> 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  | <b>Stratejik Hedef:</b> Riskin ilişkili olduğu stratejik hedefin, stratejik plandaki kodunun yazıldığı sütundur.   |
| 4  | <b>Birim / Alt birim hedefi:</b> 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  | <b>Tespit Edilen Risk:</b> Tespit edilen riskler yazılır, Sebep: Bu riskin ortaya çıkmasının nedenleri belirtilir.   |
| 6  | <b>Riske verilen cevaplar: Mevcut Kontroller:</b> Mevcut kontroller bu sütuna yazılır.   |
| 7  | <b>Etki:</b> 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  | <b>Olasılık:</b> 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  | <b>Risk Puanı (R=ExO):</b> 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 | <b>Değişim (Riskin yönü):</b> Bir önceki risk kaydı dikkate alınarak riskin durumundaki değişimin gösterildiği sütundur. (Yukarı/aşağı/sabit) şeklinde yazı ile belirtilebileceği gibi idarenin tercihinin göre yön işaretleriyle de gösterilebilir. Daha önce risk kaydı yoksa "Yeni" olduğu belirtilir.  |
| 11 | <b>Riske Verilen Cevaplar Yeni/ Ek/Kaldırılan Kontroller:</b> 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 | <b>Başlangıç Tarihi:</b> Öngörülen yeni veya ek kontrollerin uygulamaya konulacağı, kaldırılması öngörülen kontrollerin ise uygulamadan kaldırılacağı kesin tarihtir.  |
| 13 | <b>Riskin Sahibi:</b> 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 | <b>Açıklamalar:</b> Riskin mevcut durumu, değişim yönü, ne zaman gözden geçirileceği ve hangi aralıklarla kime raporlanacağı ve belirtilmesine ihtiyaç duyulan diğer hususlar bu sütunda belirtilir.   |