

S.Ü. DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ								Doküman No : 1 İlk Yayın Tarihi: 03.10.2023 Revizyon Tarihi: 04.05.2026	
EK-4 KONSOLİDE RİSK KAYIT FORMU								Revize No : 3 Sayfa : 11	
								TARİH: 04.05.2026	
SIRA NO	REFERANS NO	STRATEJİK HEDEFLER	BİRİM/ALT BİRİM HEDEFİ	SÜREÇ ADI	TESPİT EDİLEN RİSK	DURUM		Riskin Sahibi	Açıklamalar
						ÖNCEKİ RİSK PUANI VE RENGİ	MEVCUT RİSK PUANI VE RENGİ		
1	DSİM-1		Kaliteli ve sürdürülebilir bir yönetim sistemi sunmak	Harcama Yetkililiği (Birim Yöneticisi)	Risk 1- Ödeneklerin uygun şekilde kullanılamaması			İşletme Müdürü	
						24,00	22,40		
2	DSİM-2		Kaliteli ve sürdürülebilir bir yönetim sistemi sunmak	Harcama Yetkililiği (Birim Yöneticisi)	Risk 2- Görev dağılımının dengeli yapılamaması.			İşletme Müdürü	
						21,94	21,76		
3	DSİM-3		Kaliteli ve sürdürülebilir bir yönetim sistemi sunmak	Gerçekleştirme Görevlisi Yetkililiği	Risk 3- Ödeme emrinin usulüne uygun düzenlenmemesi			Gerçekleştirme Görevlisi	
						26,81	27,20		
4	DSİM-4		Kurum ihtiyaçlarının mevzuata uygun şekilde karşılanmak	Satınalma işlemleri süreci	Risk 4- Kamu zararı oluşması.			İşletme Müdürü	
						19,13	18,92		
5	DSİM-5		Kurum ihtiyaçlarının mevzuata uygun şekilde karşılanmak	Satınalma işlemleri süreci	Risk 5- Haksız rekabet.			İşletme Müdürü	
						18,56	18,20		

S.Ü. DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ								Doküman No : 1 İlk Yayın Tarihi: 03.10.2023 Revizyon Tarihi: 04.05.2026	
EK-4 KONSOLİDE RİSK KAYIT FORMU								Revize No : 3 Sayfa : 11	
								TARİH: 04.05.2026	
SIRA NO	REFERANS NO	STRATEJİK HEDEFLER	BİRİM/ALT BİRİM HEDEFİ	SÜREÇ ADI	TESPİT EDİLEN RİSK	DURUM		Riskin Sahibi	Açıklamalar
						ÖNCEKİ RİSK PUANI VE RENGİ	MEVCUT RİSK PUANI VE RENGİ		
6	DSİM-6		Kurum ihtiyaçlarının mevzuata uygun şekilde karşılanmak	Satınalma işlemleri süreci	Risk 6- İhtiyaçların zamanında ve uygun şekilde karşılanamaması.			İşletme Müdürü	
						21,75	21,60		
7	DSİM-7		Temin edilen malzemelerin amacına uygun bir şekilde kullanmak	Taşınır işlem süreci	Risk 7- Taşınır kayıtlarının düzgün tutulmaması			Taşınır Kayıt Yetkilisi	
						15,19	13,60		
8	DSİM-8		Temin edilen malzemelerin amacına uygun bir şekilde kullanmak	Taşınır işlem süreci	Risk 8- Taşınırların muayenesinin uygun yapılmaması			İşletme Müdürü	
						13,50	11,16		
9	DSİM-9		Temin edilen malzemelerin amacına uygun bir şekilde kullanmak	Taşınır işlem süreci	Risk 9- Kullanıma verilen taşınırların amacına uygun kullanılamaması.			Taşınır Kayıt Yetkilisi	
						6,25	6,24		
10	DSİM-10		Gelir gerçekleştirme işleminin uygun bir şekilde yapmak	Gelirlerin kayıt altına alınma süreci	Risk 10- Düzenlenen faturaların ilgililere ulaştırılmaması.			İşletme Müdürü	
						13,50	13,20		

S.Ü. DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ								Doküman No : 1
EK-4 KONSOLİDE RİSK KAYIT FORMU								İlk Yayın Tarihi: 03.10.2023
								Revizyon Tarihi: 04.05.2026
								Revize No : 3
								Sayfa : 11
								TARİH: 04.05.2026
SIRA NO	REFERANS NO	STRATEJİK HEDEFLER	BİRİM/ALT BİRİM HEDEFİ	SÜREÇ ADI	TESPİT EDİLEN RİSK	DURUM		Riskin Sahibi
						ÖNCEKİ RİSK PUANI VE RENGİ	MEVCUT RİSK PUANI VE RENGİ	
11	DSİM-11		Gelir gerçekleştirme işleminin uygun bir şekilde yapmak	Gelirlerin kayıt altına alınma süreci	Risk 11- Düzenlenen faturaların tahsilatının yapılmaması.	18,00	17,60	İşletme Müdürü
12	DSİM-12		Gelir gerçekleştirme işleminin uygun bir şekilde yapmak	Gelirlerin kayıt altına alınma süreci	Risk 12- Muhasebe kayıtlarının düzgün tutulmaması.	22,50	18,72	İşletme Müdürü
13	DSİM-13		Personele yapılan ödemelerin mevzuata uygun bir şekilde yapmak	Personel ödemeleri süreci	Risk 13- İlgili personele yapılacak ek ödemelerin uygun şekilde yapılamaması.	22,50	18,24	İşletme Müdürü
14	DSİM-14		Personele yapılan ödemelerin mevzuata uygun bir şekilde yapmak	Personel ödemeleri süreci	Risk 14- Geçici görev yolluklarının ödenememesi.	10,50	9,80	İşletme Müdürü
15	DSİM-15		Personel özlük hizmetlerini uygun bir şekilde yerine getirmek	Personel işlemleri süreci	Risk 15- Personelden yeterli verim alınamaması.	33,25	29,40	İşletme Müdürü

S.Ü. DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ								Doküman No : 1
EK-4 KONSOLİDE RİSK KAYIT FORMU								İlk Yayın Tarihi: 03.10.2023
								Revizyon Tarihi: 04.05.2026
								Revize No : 3
								Sayfa : 11
								TARİH: 04.05.2026
SIRA NO	REFERANS NO	STRATEJİK HEDEFLER	BİRİM/ALT BİRİM HEDEFİ	SÜREÇ ADI	TESPİT EDİLEN RİSK	DURUM		Riskin Sahibi
						ÖNCEKİ RİSK PUANI VE RENGİ	MEVCUT RİSK PUANI VE RENGİ	
16	DSİM-16		Vergi, Resim, Harç, SGK bildirim ve ödemelerini yapılmak	Yasal yükümlüklerin yerine getirilmesi süreci	Risk 16- Vergilerin eksik ve yanlış hesaplanması.			İşletme Müdürü
						34,00	32,68	
17	DSİM-17		Vergi, Resim, Harç, SGK bildirim ve ödemelerini yapılmak	Yasal yükümlüklerin yerine getirilmesi süreci	Risk 17- Beyanların zamanında yapılmaması			İşletme Müdürü
						36,13	30,96	
18	DSİM-18		Vergi, Resim, Harç, SGK bildirim ve ödemelerini yapılmak	Yasal yükümlüklerin yerine getirilmesi süreci	Risk 18- Vergilerin SGK primlerinin yasal süresinde ödenememesi			İşletme Müdürü
						31,50	25,20	
19	DSİM-19		Vergi, Resim, Harç, SGK bildirim ve ödemelerini yapılmak	Yasal yükümlüklerin yerine getirilmesi süreci	Risk 19- Kamu zararı oluşturmaması			İşletme Müdürü
						31,50	25,20	
20	DSİM-20		Vergi, Resim, Harç, SGK bildirim ve ödemelerini yapılmak	Yasal yükümlüklerin yerine getirilmesi süreci	Risk 20- Vergi ve SGK borcu kaynaklı gelir kaybı			İşletme Müdürü
						29,25	23,40	

S.Ü. DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ								Doküman No : 1
EK-4 KONSOLİDE RİSK KAYIT FORMU								İlk Yayın Tarihi: 03.10.2023
								Revizyon Tarihi: 04.05.2026
								Revize No : 3
								Sayfa : 11
								TARİH: 04.05.2026
SIRA NO	REFERANS NO	STRATEJİK HEDEFLER	BİRİM/ALT BİRİM HEDEFİ	SÜREÇ ADI	TESPİT EDİLEN RİSK	DURUM		Riskin Sahibi
						ÖNCEKİ RİSK PUANI VE RENGİ	MEVCUT RİSK PUANI VE RENGİ	
21	DSİM-21		İşletme bütçesini mevzuata uygun bir şekilde hazırlamak ve uygulamak	İşletme bütçesi hazırlama ve yönetim süreci	Risk 21- İşletmelerin gelir ve gider işlemlerini yerine getirememesi	30,81	26,64	İşletme Müdürü
22	DSİM-22		İşletme bütçesini mevzuata uygun bir şekilde hazırlamak ve uygulamak	İşletme bütçesi hazırlama ve yönetim süreci	Risk 22- Mevzuat dışı işlem yapılması	32,63	29,04	İşletme Müdürü
23	DSİM-23		İşletme bütçesini mevzuata uygun bir şekilde hazırlamak ve uygulamak	İşletme bütçesi hazırlama ve yönetim süreci	Risk 23- Zaman kaybı ve iş gücü kaybı	29,25	26,88	İşletme Müdürü
24	DSİM-24		EKAP işlemlerini mevzuata uygun bir şekilde yürütmek	EKAP işlemleri süreci	Risk 24- İşlerin aksaması, tenkit, kurum itibarının zedelenmesi	21,00	14,00	İşletme Müdürü
25	DSİM-25		İşletme %10 doğrudan temin limitini takip etmek	Doğrudan temin limit takip süreci	Risk 25- Tenkit, kurum itibarının zedelenmesi	28,00	28,00	İşletme Müdürü

S.Ü. DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ								Doküman No : 1
EK-4 KONSOLİDE RİSK KAYIT FORMU								İlk Yayın Tarihi: 03.10.2023
								Revizyon Tarihi: 04.05.2026
								Revize No : 3
								Sayfa : 11
								TARİH: 04.05.2026
SIRA NO	REFERANS NO	STRATEJİK HEDEFLER	BİRİM/ALT BİRİM HEDEFİ	SÜREÇ ADI	TESPİT EDİLEN RİSK	DURUM		Riskin Sahibi
						ÖNCEKİ RİSK PUANI VE RENGİ	MEVCUT RİSK PUANI VE RENGİ	
26	DSİM-26		Döner Sermaye Yürütme Kurulu hizmetlerini vermek	Döner Sermaye Yürütme Kurulu Süreci	Risk 26- Kamu Zararı			İşletme Müdürü
						35,06	32,76	
27	DSİM-27		Döner Sermaye Yürütme Kurulu hizmetlerini vermek	Döner Sermaye Yürütme Kurulu Süreci	Risk 27- İşlerin aksaması			İşletme Müdürü
						32,06	23,76	
28	DSİM-28		Döner Sermaye Yürütme Kurulu hizmetlerini vermek	Döner Sermaye Yürütme Kurulu Süreci	Risk 28- Kurul çoğunluğunun sağlanamaması			İşletme Müdürü
						24,50	23,80	
29	DSİM-29		Döner Sermaye Yürütme Kurulu hizmetlerini vermek	Döner Sermaye Yürütme Kurulu Süreci	Risk 29- Kurul kararlarının zamanında ilgili birimlere bildirilmemesi			İşletme Müdürü
						25,31	25,20	
30	DSİM-30		Mali denetimlerde gerekli hizmeti sunmak	Denetim süreci	Risk 30- Sayıştay BVAS sistemine hatalı bilgi aktarımı			İşletme Müdürü
						23,56	23,04	

S.Ü. DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ								Doküman No : 1
EK-4 KONSOLİDE RİSK KAYIT FORMU								İlk Yayın Tarihi: 03.10.2023
								Revizyon Tarihi: 04.05.2026
								Revize No : 3
								Sayfa : 11
								TARİH: 04.05.2026
SIRA NO	REFERANS NO	STRATEJİK HEDEFLER	BİRİM/ALT BİRİM HEDEFİ	SÜREÇ ADI	TESPİT EDİLEN RİSK	DURUM		Riskin Sahibi
						ÖNCEKİ RİSK PUANI VE RENGİ	MEVCUT RİSK PUANI VE RENGİ	
31	DSİM-31		Mali denetimlerde gerekli hizmeti sunmak	Denetim süreci	Risk 31- BVAS sistemine geç bilgi girilmesi	21,94	21,76	İşletme Müdürü
32	DSİM-32		Mali denetimlerde gerekli hizmeti sunmak	Denetim süreci	Risk 32- Denetim esnasında talep edilen bilgilerin doğru olarak verilememesi	36,13	35,20	İşletme Müdürü
33	DSİM-33		Mali denetimlerde gerekli hizmeti sunmak	Denetim süreci	Risk 33- Kamu zararı	36,13	35,20	İşletme Müdürü
34	DSİM-34		Mali denetimlerde gerekli hizmeti sunmak	Denetim süreci	Risk 34- Cezai işlem	27,00	27,00	İşletme Müdürü
35	DSİM-35		İşletmelerin ek ödeme usul ve esaslarını belirlemek	Ek ödeme usul ve esas belirleme süreci	Risk 35- Kamu zararı	35,06	32,00	İşletme Müdürü

S.Ü. DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ								Doküman No : 1
EK-4 KONSOLİDE RİSK KAYIT FORMU								İlk Yayın Tarihi: 03.10.2023
								Revizyon Tarihi: 04.05.2026
								Revize No : 3
								Sayfa : 11
								TARİH: 04.05.2026
SIRA NO	REFERANS NO	STRATEJİK HEDEFLER	BİRİM/ALT BİRİM HEDEFİ	SÜREÇ ADI	TESPİT EDİLEN RİSK	DURUM		Riskin Sahibi
						ÖNCEKİ RİSK PUANI VE RENGİ	MEVCUT RİSK PUANI VE RENGİ	
36	DSİM-36		İşletmelerin ek ödeme usul ve esaslarını belirlemek	Ek ödeme usul ve esas belirleme süreci	Risk 36- Ek ödemelerin gecikmesi	29,00	22,40	İşletme Müdürü
37	DSİM-37		Resmi yazışma işlemlerini mevzuata uygun yapmak	Resmi yazışma süreci	Risk 37- İşlerin aksaması	9,06	8,64	İşletme Müdürü
38	DSİM-38		Resmi yazışma işlemlerini mevzuata uygun yapmak	Resmi yazışma süreci	Risk 38- Elektronik imzaların zamanında yapılmaması	11,38	9,92	İşletme Müdürü
39	DSİM-39		Resmi yazışma işlemlerini mevzuata uygun yapmak	Resmi yazışma süreci	Risk 39- Kurum itibarının zedelenmesi	17,25	12,76	İşletme Müdürü
40	DSİM-40		Resmi yazışma işlemlerini mevzuata uygun yapmak	Resmi yazışma süreci	Risk 40- Kamu Zararı, tenkit	14,50	14,40	İşletme Müdürü

S.Ü. DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ

Doküman No : 1
İlk Yayın Tarihi: 03.10.2023
Revizyon Tarihi: 04.05.2026
Revize No : 3
Sayfa : 11

EK-4 KONSOLİDE RİSK KAYIT FORMU

TARİH: 04.05.2026

SIRA NO	REFERANS NO	STRATEJİK HEDEFLER	BİRİM/ALT BİRİM HEDEFİ	SÜREÇ ADI	TESPİT EDİLEN RİSK	DURUM		Riskin Sahibi	Açıklamalar
						ÖNCEKİ RİSK PUANI VE RENGİ	MEVCUT RİSK PUANI VE RENGİ		
41	DSİM-41		Resmi belgerin denetim ve kontrollere uygun bir şekilde arşivlemek	Arşivleme süreci	Risk 41- Kurum itibarının zedelenmesi, tenkit			İşletme Müdürü	
						9,75	8,96		
42	DSİM-42		Resmi belgerin denetim ve kontrollere uygun bir şekilde arşivlemek	Arşivleme süreci	Risk 42- Denetim mekanizmasının işlememesi			İşletme Müdürü	
						24,00	16,00		
43	DSİM-43		Resmi belgerin denetim ve kontrollere uygun bir şekilde arşivlemek	Arşivleme süreci	Risk 43- Hukuki süreçlerde aksamaya sebebiyet			İşletme Müdürü	
						36,00	30,40		
44	DSİM-44		Resmi belgerin denetim ve kontrollere uygun bir şekilde arşivlemek	Arşivleme süreci	Risk 44- Personel hizmetlerinde aksaklık			İşletme Müdürü	
						27,19	22,40		
45	DSİM-45		Resmi belgerin denetim ve kontrollere uygun bir şekilde arşivlemek	Arşivleme süreci	Risk 45- İleriye dönük plan ve programları hazırlayamamak			İşletme Müdürü	
						21,00	21,00		

S.Ü. DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ								Doküman No : 1 İlk Yayın Tarihi: 03.10.2023 Revizyon Tarihi: 04.05.2026	
EK-4 KONSOLİDE RİSK KAYIT FORMU								Revize No : 3 Sayfa : 11	
								TARİH: 04.05.2026	
SIRA NO	REFERANS NO	STRATEJİK HEDEFLER	BİRİM/ALT BİRİM HEDEFİ	SÜREÇ ADI	TESPİT EDİLEN RİSK	DURUM		Riskin Sahibi	Açıklamalar
						ÖNCEKİ RİSK PUANI VE RENGİ	MEVCUT RİSK PUANI VE RENGİ		
46	DSİM-46		Personele hijyenik ve huzurlu bir çalışma ortamı sağlamak	Çalışma sahası düzenleme süreci	Risk 46- Hijyenik ortamın sağlanamaması			İşletme Müdürü	
						15,19	14,96		
47	DSİM-47		Personele hijyenik ve huzurlu bir çalışma ortamı sağlamak	Çalışma sahası düzenleme süreci	Risk 47- Personelde mesleki hastalığa sebebiyet			İşletme Müdürü	
						19,25	18,20		
48	DSİM-48		Yeni sisteme geçişleri sağlamak	Tek Hazine Kurumlar Hesabı nakit talebi süreci	Risk 48- Vadesi olan ödemelerin gecikme zammına sebebiyeti		41,44	İşletme Müdürü	
49	DSİM-49		Yeni sisteme geçişleri sağlamak	Tek Hazine Kurumlar Hesabı nakit talebi süreci	Risk 49- İlgili birimlerden nakit talebinin zamanında ve usulüne uygun bildirilmemesi.		41,76	İşletme Müdürü	
50	DSİM-50		Alt Birimlerle İletişim ve kontrolü Sağlamak	Vergi Numaralarının birimlere göre ayrılması süreci	Risk 50- Birimlerde yapılan işlemlerin kontrolünün yapılmaması neticesinde cezai işlemle karşılaşılmaması.		49,20	İşletme Müdürü	

S.Ü. DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ MÜDÜRLÜĞÜ								Doküman No : 1
EK-4 KONSOLİDE RİSK KAYIT FORMU								İlk Yayın Tarihi: 03.10.2023
								Revizyon Tarihi: 04.05.2026
								Revize No : 3
								Sayfa : 11
								TARİH: 04.05.2026
SIRA NO	REFERANS NO	STRATEJİK HEDEFLER	BİRİM/ALT BİRİM HEDEFİ	SÜREÇ ADI	TESPİT EDİLEN RİSK	DURUM		Riskin Sahibi
						ÖNCEKİ RİSK PUANI VE RENGİ	MEVCUT RİSK PUANI VE RENGİ	
51	DSİM-51		Alt Birimlerle İletişim ve kontrolü Sağlamak	Vergi Numaralarının birimlere göre ayrılması süreci	Risk 51- Gelir ve gider faturalarının süresinde muhasebeleştirilmemesi.		48,16	İşletme Müdürü