

DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ KONSOLİDE RİSK RAPORU (2026 YILI)

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Sıra (Otomatik Referans No)	Referans No (Otomatik dolduruluyor)	Stratejik Hedef (Otomatik dolduruluyor)	Birim / Alt Birim Faaliyeti (Otomatik dolduruluyor)	Tespit Edilen Risk (Otomatik dolduruluyor)	Durum		Riskin Sahibi (Otomatik dolduruluyor)	Açıklama (Mevcut Kontrol Faaliyetleri) (Otomatik dolduruluyor)
					Önceki Risk Puanı ve Rengi (Geçen yıl tespit edilen risk puanı ve rengi. İlk defa yapıyorsa boş bırakınız)	Mevcut Risk Puanı ve Rengi (Otomatik dolduruluyor)		
1	DSİM 1	H4.5	Tahsilat İşlemleri	Risk: Tahsilatların zamanında yapılamaması		20	Ahmet KARABACAK Tuğçe Gözde OCAK Ömür ÖZMEN	Tahsilat süreçleri manuel olarak yürütülmekte olup, tahsil edilemeyen alacaklar banka ekstreleri üzerinden günlük olarak izlenmekte ve ilgili birimlere alacak talep yazıları gönderilmektedir.
2	DSİM 2	H4.5	Faturalandırma İşlemleri	Risk: Hatalı veya eksik faturalandırma yapılması		15	Ahmet KARABACAK Tuğçe Gözde OCAK Ömür ÖZMEN	Faturalandırma işlemleri proforma faturaya dayanılarak manuel olarak yürütülmekte, düzenlenen faturalar üzerinden ikinci kontrol yapılarak hata riski azaltılmaya çalışılmaktadır.
3	DSİM 3	H4.5	Bütçe İşlemleri	Risk: Bütçe planlamasının hatalı yapılması		12	Caner KAYA	Geçmiş yıl verileri ile manuel planlama yapılmakta ve harcama kontrolü sağlanmaktadır.
4	DSİM 4	H4.5	Ödeme İşlemleri	Risk: Hatalı ödeme yapılması		8	Ahmet KARABACAK Tuğçe Gözde OCAK Ömür ÖZMEN	Ödeme öncesi belge kontrolü, gerçekleştirme görevlisi ve harcama yetkilisi onayı, mevzuat uygunluk kontrolü, banka bilgilerinin doğrulanması ve muhasebe birimi tarafından ikinci kontrol uygulanmaktadır.
5	DSİM 5	H4.5	Taşınır Mal İşlemleri	Risk: Taşınır kayıtlarının hatalı tutulması		6	Tuğçe Gözde OCAK	Taşınır kayıtları Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi üzerinden izlenmekte, yıl sonu ve dönemsel sayımlar yapılmakta, taşınır kontrol görevlisi ve harcama yetkilisi tarafından kontrol ve denetim süreçleri yürütülmektedir.
6	DSİM 6	H4.5	Katkı Payı Dağıtım İşlemleri	Risk: Katkı payı dağıtımlarının hatalı hesaplanması		8	Ahmet KARABACAK	Excel tabanlı manuel hesaplama yapılmakta ve kontrol listesi uygulanmaktadır.
7	DSİM 7	H4.5	Vergi Beyanamesi Düzenleme	Risk: Vergi beyanamesinde hata yapılması		20	Caner KAYA	Vergi beyanamesi manuel olarak hazırlanmakta, beyan öncesinde kontrol edilmekte ve muhasebe birimi tarafından ikinci kontrol mekanizması uygulanmaktadır.
8	DSİM 8	H4.5	Katkı Payı Bildirimi	Risk: Katkı payı bildirimlerinin eksik veya geç yapılması		4	Ahmet KARABACAK	Manuel takip listesi hazırlanmakta ve süre takibi yapılmakta ayrıca gecikmelere karşı e-posta yoluyla ilgili birimlere bildirim yapılmaktadır.

Sütunlar

1	Sıra No: Risk kayıtdaki 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 verilmaz.
3	Stratejik Hedef: Riskin ilişkili olduğu stratejik hedefin, stratejik plandaki kodunun yazıldığı sütundur.
4	Birim / Alt Birim Faaliyeti: Risk kaydı Birim / Alt Birim düzeyinde dolduruluyorsa, idarenin stratejik hedefleriyle doğrudan veya dolaylı bağlantılı ve riskten etkilenen olan hedef bu sütuna yazılır. Risk kaydı İdare düzeyinde dolduruluyor ise bu sütun boş bırakılabilir.
5	Tespit Edilen Risk: Risk: Tespit edilen riskler yazılır, Sebep: Bu riskin ortaya çıkmasına neden olan sebepler belirtilir.
6	Önceki Risk Puanı ve Rengi: Bir önceki Konsolide Risk Raporundaki riskin durumunu ifade eder.
7	Mevcut Risk Puanı ve Rengi: Rapor tarihindeki durumu gösterir.
8	Riskin Sahibi: Riskin yönetilmesinden ve izlenmesinden sorumlu olan kişidir. Riskle ilgili bilgiyi toplayan, izlemeyi gerçekleştiren, riske verilen cevapları yöneten ve riskin yönetilmesine ilişkin kanıtların tutulmasını sağlayan kişi riskin sahibidir. Riskin sahibinde, riske verilecek cevapları gerçekleştirmek üzere gerekli kaynak ve yetki bulunmalıdır. Risk sahibi aynı zamanda, Risk kayıtlarının güncellenmesi ve riskle ilgili olarak bir üst makama raporlama yapan kişidir.
9	Açıklama: Kontrol Faaliyetlerinin etkinliği ve geleceğe ilişkin öngörüler açıklama kısmında yer alır.

Renkler

	Çok Yüksek
	Yüksek
	Orta
	Düşük
	Çok Düşük