

DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ BİRİM RISK KONTROL EYLEM PLANI (2026 YILI)

SIRA NO: (Otomatik dolduruluyor)	STRATEJİK HEDEF (Otomatik dolduruluyor)	BİRİM / ALT BİRİM FAALİYETİ (Otomatik dolduruluyor)	TESPİT EDİLEN RİSKLER (Otomatik dolduruluyor)	RİSK TÜRÜ (Seçiniz)	NEDENLER (Otomatik dolduruluyor)	DOĞAL RİSK ETKİ PUANI (Otomatik dolduruluyor)	DOĞAL RİSK OLASILIK PUANI (Otomatik dolduruluyor)	DOĞAL RİSK PUANI (Otomatik dolduruluyor)	MEVCUT RİSK YÖNETİMİ FAALİYETLERİ (Otomatik dolduruluyor)	MEVCUT RİSK YÖNETİMİ FAALİYETLERİNİN YETERLİLİĞİ (Seçiniz)	MEVCUT RİSK YÖNETİMİ FAALİYETLERİNİN YETERLİLİK KATSAYISI (Otomatik dolduruluyor)	ARTIK RİSK PUANI (Otomatik dolduruluyor)	ARTIK RİSK ÖNEM DERECESİ (Otomatik dolduruluyor)	RİSKE YÖNELİK ALINACAK KARAR (Sadece Artık risk derecesi yüksek ve çok yüksek ise Riski Azaltmak seçeneği zorunludur.)	ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER (Artık Risk Derecesi Yüksek ve Çok Yüksek ise Riski Azaltmak Gerektiğinden Öngörülen Eylem zorunludur. Diğer artık risk derecelerinde ise eylem belirleyip belirlemeden çalışma grubunun tercihinin bırakılmasıdır. Orta, düşük ve çok düşük derecelerde boş bırakılabilir)	GERÇEKLEŞTİREN (Eylem Sorumlusu) (Otomatik dolduruluyor)	TAMAMLANMA TARİHİ (Öngörülen Eylem tamamlanmışsa doldurunuz, öngörülen eylem belirlenmediyse boş bırakınız)		DURUMU / AÇIKLAMALAR (İZLEME) (Öngörülen Eylem tamamlanmışsa YIL SONUNDA İşleme amacıyla doldurmanız öngörülen eylem belirlenmediyse boş bırakınız)
																	BASLAMA (Belirleyiniz)	BİTİŞ (Belirleyiniz)	
1	H4.5	Tahsilat İşlemleri	Risk: Tahsilat zamanında yapılmaması	Finansal Risk	Söbop: Tahsilat süreçlerinin manuel yürütülmesi, sistem entegrasyonu eksikliği ve etik idare mekanizmasının bulunmaması	5	4	20	Tahsilat süreçleri manuel olarak yürütülmekte olup, tahsil edilmeyen alacaklar banka ekstreleri üzerinden günlük olarak izlenmekte ve ilgili birimlere alacak takip yoluyla gönderilmektedir.	Kısmen Yeterli	0,4	8	ORTA	Riski Kabul Etmek	Ahmet KARABACAK Tolga GÜNEK Onur ÖZMEN				
2	H4.5	Faturalandırma İşlemleri	Risk: Hatalı veya eksik faturalandırma yapılması	Operasyonel Risk	Söbop: Faturalandırma sürecinde kontrol alınmaması yeterliliği ve insan hatasına açık manuel işlemler	5	3	15	Faturalandırma işlemleri profora entegrasyonu dayandırarak manuel olarak yürütülmekte, düzenlenmiş faturalar üzerinden Riski kontrol yapılarak hata riski azaltılmaya çalışılmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	6	ORTA	Riski Kabul Etmek	Ahmet KARABACAK Tolga GÜNEK Onur ÖZMEN				
3	H4.5	Bütçe İşlemleri	Risk: Bütçe planlamasının hatalı yapılması	Finansal Risk	Söbop: Bütçe planlama sürecinde veri analizinin yetersiz olması ve önceri eksikliği	4	3	12	Geçmiş yıl verileri ile manuel planlama yapılmakta ve harcama kontrolü sağlanmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	4,8	DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek	Caner KAYA				
4	H4.5	Ödeme İşlemleri	Risk: Hatalı ödeme yapılması	Operasyonel Risk	Söbop: Ödeme emri belgesinin usulüne uygun düzenlenmesi, ödeme emri belgesi hazırlama ile muhasebe kontrol yapılmaması	4	2	8	Ödeme öncesi belge kontrolü, gerçekleştirme görevlisi ve harcama yetkilisi emrin, mevzuat uygunluk kontrolü, banka bilgilerinin doğrulanması ve muhasebe birimi tarafından Riski kontrol uygulanmaktadır.	Yeterli	0,1	0,8	ÇOK DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek	Ahmet KARABACAK Tolga GÜNEK Onur ÖZMEN				
5	H4.5	Taahhüt Mal İşlemleri	Risk: Taahhüt kayıtlarının hatalı tutulması	Operasyonel Risk	Söbop: Taahhüt kayıt ve takip sisteminin etkin kullanılmaması ve periyodik kontrolün yetersizliği	3	2	6	Taahhüt kayıtları Taahhüt Kayıt ve Yürütüm Sistemi üzerinden izlenmekte, yıl sonu ve dönemsel sayımlar yapılmakta, taahhüt kontrol görevlisi ve harcama yetkilisi tarafından kontrol ve denetim süreçleri yürütülmektedir.	Yeterli	0,1	0,6	ÇOK DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek	Tolga GÜNEK Onur ÖZMEN				
6	H4.5	Katkı Payı Dağıtım İşlemleri	Risk: Katkı payı dağıtımının hatalı yapılması	Operasyonel Risk	Söbop: Katkı payı hesaplamalarının manuel yapılması ve mevzuat barmışlığı	4	2	8	Excel tabanlı manuel hesaplama yapılmakta ve kontrol listesi uygulanmaktadır.	Yeterli	0,1	0,8	ÇOK DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek	Ahmet KARABACAK				
7	H4.5	Vergi Beyannameyi Düzenleme	Risk: Vergi beyannamele ilgili hata yapılması	Operasyonel Risk	Söbop: Vergi mevzuatının güncel takip edilmemesi ve beyan süreçlerinde kontrol eksikliği	5	4	20	Vergi beyannamele ilgili manuel olarak hazırlanmakta, beyan öncesinde kontrol edilmekte ve muhasebe birimi tarafından Riski kontrol mekanizması uygulanmaktadır.	Kısmen Yeterli	0,4	8	ORTA	Riski Kabul Etmek	Caner KAYA				
8	H4.5	Katkı Payı Bildirimi	Risk: Katkı payı bildirimlerinin eksik veya geç yapılması	Operasyonel Risk	Söbop: Bildirim süreçlerinin manuel yürütülmesi ve zaman yönetiminin eksikliği	2	2	4	Manuel takip listesi hazırlanmakta ve süre takibi yapılmakta ayrıca gecikmelere karşı e-posta yoluyla ilgili birimlere bildirim yapılmaktadır.	Yeterli	0,1	0,4	ÇOK DÜŞÜK	Riski Kabul Etmek	Ahmet KARABACAK				

AÇIKLAMALAR

SIRA NO:	Risk kayıtdaki sıralamayı gösterir.
STRATEJİK HEDEF	Riskin ilişkili olduğu stratejik hedefin, stratejik plandaki kodunun yazıldığı sütundur.
BİRİM / ALT BİRİM FAALİYETİ	İdarenin stratejik hedefleriyle doğrudan veya dolaylı bağlantılı ve riskten etkilenecek olan faaliyetler bu sütuna yazılır.
TESPİT EDİLEN RİSK:	Süreç/faaliyetler için tespit edilen riskleri ifade eder.
RİSK TÜRÜ:	Süreç/faaliyetler için tespit edilen riskleri ifade eder.
NEDENLER:	Riski gerçekleşme nedeni
ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER	Tespit edilen risklerin iyileştirilmesi için uygulanacak yöntemi/mekanizmaları/tedbirleri ifade eder.
GERÇEKLEŞTİREN	Öngörülen eylemin gerçekleştirilmesinden, yönetilmesinden ve izlenmesinden sorumlu olan birim/makamdır.
TAMAMLANMA TARİHİ	Öngörülen eylemin gerçekleştirilmesinin başlayacağı kesin tarih.
DURUMU / AÇIKLAMALAR	Sürecin, yönetici tarafından takibinin sağlanması için belirtilmelidir. (Başlamadı, Bütçe Bekliyor, Devam Ediyor, İptal Edildi, Tamamlandı gibi ifadeler kullanılmalıdır.)