



DOĞRUDAN TEMİN YÖNTEMİYLE MAL ALIM SÜRECİ RİSK DEĞERLENDİRMESİ VE KONTROL RAPORU

FORM : A

RİSK NO	TESPİT EDİLEN RİSKLER	TEHLİKELER	RİSK SKORU			RİSKTEN ETKİLENERLER	RİSKE VERİLECEK CEVAP	ALINACAK ÖNLEMLER
			O	E	RS			
1	Satın alma talebinin bütçede öngörülmemiş olması.	Zaman ve emek kaybına yol açmak. Yıllık bütçe disiplinine uymamak. Plansız hareket etmek. Planlı faaliyetlerde aksamaya sebep olmak.	6	4	12	Fakülte Personeli ve öğrenciler, Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi.	Kontrol Et	Plan ve programlara uygun olarak ihtiyaçlar planlanır ve bütçe hazırlık döneminde gerekli ödenek teklifleri yapılır.
2	Bütçede yeterli ödeneğin bulunmaması	Yıllık bütçe disiplinine uymamak. Plansız hareket etmek. Planlı faaliyetlerde aksamaya sebep olmak.	3	4	12	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi	Kontrol Et	Zorunlu hallerde bütçe hazırlık sürecinde temin edilemeyen ödenekler için ilave ödeneğin sağlanmasına yönelik talepler yapılır.
3	İhtiyaç duyulmadığı halde mal alımına karar verilmesi.	İsraf. Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılmaması sonucu kurumu zarara uğratmak.	2	2	4	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi	Kontrol Et	İhtiyaç tespitinin doğru yapılması için Taşınır istek belgesi ile talepler alınır, Taşınır kayıt ve Taşınır kontrol yetkilisi tarafından talep edilen taşınırların depo mevcutlarındaki durumu kontrol edilir.
4	İhtiyaç duyulan özellikteki malın alınmaması	Sahtecilik. Kurumu zarara uğratma. Adli ve idari soruşturma	2	3	6	Muayene ve Kabul Komisyonu, Harcama Yetkilisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi.	Kontrol Et	Teknik şartnameler için uzmanı kişilere hazırlatılır. İdari şartnamelerde hata yapılmaması için nitelikli personel çalıştırılır ve hazırlanan şartnameler ayrıca hiyerarşik (sıralı amirler) kontrolden geçirilir.
5	Satın alınan mala değerinin çok üzerinde para ödenmesi	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, usulsüzlük, israf. Kişisel menfaat sağlamak.	2	4	8	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Piyasa Fiyat Araştırma Komisyonu	Kontrol Et	Piyasa fiyat araştırma komisyonu üç ayrı firmadan az olmamak üzere gerçekçi bir fiyat tespiti için teklif alır. Ayrıca komisyon idarece gerçekleştirilmiş aynı veya benzer işlerdeki fiyatlarla karşılaştırarak geniş bir araştırma yapmak suretiyle maliyet tespiti yapar.
6	Yeterli piyasa araştırması yapılmadan satın almaya kararı verilmesi.	Acelecilik sonucu kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, usulsüzlük, israf.	2	4	8	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Fiyat Araştırma Komisyonu	Kontrol Et	Piyasa fiyat araştırma komisyonu üç ayrı firmadan az olmamak üzere gerçekçi bir fiyat tespiti için teklif alır.
7	Malın tamamı teslim alınmadan ödeme yapılması.	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, usulsüzlük, israf. Kamu zararı.	2	2	4	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi.	Kontrol Et	Harcama yetkilisince biri başkan biri işin uzmanı olması kaydıyla en az üç kişiden oluşan ve yedeklerin de olduğu "Muayene ve Kabul Komisyonu"nu görevlendirir. Komisyon, sayı ve nevi Harcama talimatında belirtilen malları ölçerek veya sayarak teslim alır ve buna ilişkin tutanağı düzenleyip komisyonca imzalar

RİSK NO	TESPİT EDİLEN RİSKLER	TEHLİKELER	RİSK SKORU			RİSKTEN ETKİLENENLER	RİSKE VERİLECEK CEVAP	ALINACAK ÖNLEMLER
			O	E	RS			
8	Malzemenin tamamının teslim edilmemesi veya eksik teslim edilmesi.	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma sonucu para veya hapis cezası alınması. Usulsüzlük, israf.	2	2	4	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Harcama Yetkilisi, Akademik Personel, Öğrenciler.	Kontrol Et	Harcama yetkilisince biri başkan biri işin uzmanı olması kaydıyla en az üç kişiden oluşan ve yedeklerin de olduğu "Muayene ve Kabul Komisyonu"nu görevlendirir. Komisyon, sayı ve nevi Harcama talimatında belirtilen malları ölçerek veya sayarak teslim alır ve buna ilişkin tutanağı düzenleyip komisyonca imzalar
9	Görevlendirilen personelin bu işten menfaat sağlaması.	Usulsüzlük, kişisel menfaat sağlama, kamu zararı, adli ve idari soruşturma sonucu ceza alma.	2	3	6	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Piyasa Fiyat Araştırma Komisyonu.	Kontrol Et	Satın alma işlemlerinde deneyimli ve güvenilir personel görevlendirildi.
10	Alınacak malzemelerin standartlara uygun olmaması	Malzemenin verimliliği ve garanti süresinin kısa olması sonucu erken bakım ücreti ödenmesi. İsfraf. Kamu zararı.	2	3	6	Muayene ve Kabul Komisyonu, Harcama Yetkilisi, Akademik Personel ve öğrenciler.	Kontrol Et	Teslim alınan malların şartnameye uygunluğunu sağlamak üzere Muayene ve Kabul komisyonları oluşturulurken işin uzmanı kişilerin bulundurulmasına dikkat edilir, yoksa ilave görevlendirmeler yapılarak mal teslim alınır.
11	Satıcı firmanın yasaklı firmalar listesinde olması	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, usulsüzlük, israf. Kamu zararı.	2	2	4	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Kontrol Et	Satıcı firmanın yasaklı olup-olmadığı (EKAP) üzerinden kontrol edilir.
12	Harcama talimatında yer alması gereken bilgilerin eksik veya hatalı olması	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, Kamu zararı.	2	4	8	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Piyasa Fiyat Araştırma Komisyonu.	Kontrol Et	Harcama sürecinde görevli Gerçekleştirme Görevlisi her bir safhadaki kontrollerin sağlıklı yapılması için gerekli tedbirleri alır.
13	Ödeme Emri Belgesindeki bütçe tertiplerinin hatalı olması	Acelecilik sonucu zaman kaybı ve israf edilmesi	2	2	4	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi.Strateji Daire Başkanlığı	Kontrol Et	Gerçekleştirme Görevlisi ön mali kontrollerin sağlıklı bir şekilde yapılmasına dikkat eder.
14	Fatura ve taşınır işlem fişi arasındaki uyumsuzluk	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma sonucu para veya hapis cezası alınması. Usulsüzlük, israf.	2	2	4	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Kontrol Et	Gerçekleştirme Görevlisi ön mali kontrollerin sağlıklı bir şekilde yapılmasına dikkat eder.

RİSKLERİN ÖNCELİK SIRASINA GÖRE SIRALANMASI

RİSK NO	TESPİT EDİLEN RİSKLER	TEHLİKELER	O	E	RS	RİSKTEN ETKİLENERLER	RİSKE VERİLECEK CEVAP	ALINACAK ÖNLEMLER
2	Bütçede yeterli ödeneğin bulunmaması	Yıllık bütçe disiplinine uymamak. Plansız hareket etmek. Planlı faaliyetlerde aksamaya sebep olmak.	7	8	56	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi	Kontrol Et	Zorunlu hallerde bütçe hazırlık sürecinde temin edilemeyen ödenekler için ilave ödeneğin sağlanmasına yönelik talepler yapılır.
1	Satın alma talebinin bütçede öngörülmemiş olması.	Zaman ve emek kaybına yol açmak. Yıllık bütçe disiplinine uymamak. Plansız hareket etmek. Planlı faaliyetlerde aksamaya sebep olmak.	6	8	48	Fakülte Personeli ve öğrenciler, Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi.	Kontrol Et	Plan ve programlara uygun olarak ihtiyaçlar planlanır ve bütçe hazırlık döneminde gerekli ödenek teklifleri yapılır.
5	Satın alınan mala değerinin çok üzerinde para ödenmesi	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, usulsüzlük, israf. Kişisel menfaat sağlamak.	4	8	32	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Piyasa Fiyat Araştırma Komisyonu	Kontrol Et	Piyasa fiyat araştırma komisyonu üç ayrı firmadan az olmamak üzere gerçekçi bir fiyat tespiti için teklif alır. Ayrıca komisyon idarece gerçekleştirilmiş aynı veya benzer işlerdeki fiyatlarla karşılaştırarak geniş bir araştırma yapmak suretiyle maliyet tespiti yapar.
6	Yeterli piyasa araştırması yapılmadan satın almaya kararı verilmesi.	Acelecilik sonucu kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, usulsüzlük, israf.	4	8	32	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Fiyat Araştırma Komisyonu	Kontrol Et	Piyasa fiyat araştırma komisyonu üç ayrı firmadan az olmamak üzere gerçekçi bir fiyat tespiti için teklif alır.
12	Harcama talimatında yer alması gereken bilgilerin eksik veya hatalı olması	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, Kamu zararı.	4	8	32	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Piyasa Fiyat Araştırma Komisyonu.	Kontrol Et	Harcama sürecinde görevli Gerçekleştirme Görevlisi her bir safhadaki kontrollerin sağlıklı yapılması için gerekli tedbirleri alır.
4	İhtiyaç duyulan özellikteki malın alınamaması	Sahtecilik. Kurumu zarara uğratma. Adli ve idari soruşturma	4	6	24	Muayene ve Kabul Komisyonu, Harcama Yetkilisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi.	Kontrol Et	Teknik şartnameler için uzmanı kişilere hazırlatılır. İdari şartnamelerde hata yapılmaması için nitelikli personel çalıştırılır ve hazırlanan şartnameler ayrıca hiyerarşik (sıralı amirler) kontrolden geçirilir.
9	Görevlendirilen personelin bu işten menfaat sağlaması.	Usulsüzlük, kişisel menfaat sağlama, kamu zararı, adli ve idari soruşturma sonucu ceza alma.	4	6	24	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Piyasa Fiyat Araştırma Komisyonu.	Kabul Et	Satın alma işlemlerinde deneyimli ve güvenilir personel görevlendirildi.
10	Alınacak malzemelerin standartlara uygun olmaması	Malzemenin verimliliği ve garanti süresinin kısa olması sonucu erken bakım ücreti ödenmesi. İsfraf. Kamu zararı.	4	6	24	Muayene ve Kabul Komisyonu, Harcama Yetkilisi, Akademik Personel ve öğrenciler.	Kontrol Et	Teslim alınan malların şartnameye uygunluğunu sağlamak üzere Muayene ve Kabul komisyonları oluşturulurken işin uzmanı kişilerin bulundurulmasına dikkat edilir, yoksa ilave görevlendirmeler yapılarak mal teslim alınır.

3	İhtiyaç duyulmadığı halde mal alımına karar verilmesi.	İsraf. Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılmaması sonucu kurumu zarara uğratmak.	4	4	16	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi	Kontrol Et	İhtiyaç tespitinin doğru yapılması için Taşınır istek belgesi ile talepler alınır, Taşınır kayıt ve Taşınır kontrol yetkilisi tarafından talep edilen taşınırların depo mevcutlarındaki durumu kontrol edilir.
7	Malın tamamı teslim alınmadan ödeme yapılması.	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, usulsüzlük, israf. Kamu zararı.	4	4	16	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi.	Kontrol Et	Harcama yetkilisince biri başkan biri işin uzmanı olması kaydıyla en az üç kişiden oluşan ve yedeklerin de olduğu "Muayene ve Kabul Komisyonu"nu görevlendirir. Komisyon, sayı ve nevi Harcama talimatında belirtilen malları ölçerek veya sayarak teslim alır ve buna ilişkin tutanağı düzenleyip komisyonca imzalar
8	Malzemenin tamamının teslim edilmemesi veya eksik teslim edilmesi.	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma sonucu para veya hapis cezası alınması. Usulsüzlük, israf.	4	4	16	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Harcama Yetkilisi, Akademik Personel, Öğrenciler.	Kontrol Et	Harcama yetkilisince biri başkan biri işin uzmanı olması kaydıyla en az üç kişiden oluşan ve yedeklerin de olduğu "Muayene ve Kabul Komisyonu"nu görevlendirir. Komisyon, sayı ve nevi Harcama talimatında belirtilen malları ölçerek veya sayarak teslim alır ve buna ilişkin tutanağı düzenleyip komisyonca imzalar
11	Satıcı firmanın yasaklı firmalar listesinde olması	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma, usulsüzlük, israf. Kamu zararı.	4	4	16	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Kontrol Et	Satıcı firmanın yasaklı olup-olmadığı (EKAP) üzerinden kontrol edilir.
13	Ödeme Emri Belgesindeki bütçe tertiplerinin hatalı olması	Acelecilik sonucu zaman kaybı ve israf edilmesi	4	4	16	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi.Strateji Daire Başkanlığı	Kontrol Et	Gerçekleştirme Görevlisi ön mali kontrollerin sağlıklı bir şekilde yapılmasına dikkat eder.
14	Fatura ve taşınır işlem fişi arasındaki uyumsuzluk	Kurumu zarara uğratma, adli ve idari soruşturma sonucu para veya hapis cezası alınması. Usulsüzlük, israf.	4	4	16	Harcama Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Kontrol Et	Gerçekleştirme Görevlisi ön mali kontrollerin sağlıklı bir şekilde yapılmasına dikkat eder.

DOĞRUDAN TEMİN YÖNTEMİYLE MAL ALIM SÜRECİ RİSK HARİTASI

RİSK HARİTASI

ŞİDDET (ETKİ)

OLASILIK (İHTİMAL)	1 ÇOK HAFİF	2 HAFİF	3 ORTA DERECE	4 CİDDİ	5 ÇOK CİDDİ
1 ÇOK KÜÇÜK	Anlamsız 1	Düşük 2	Düşük 3	Düşük 4	Düşük 5
2 KÜÇÜK	Düşük 2	3 7 8 11 13 14	4 9 10 6	5 6 12	Düşük 10
3 ORTA DERECE	Düşük 3	Düşük 6	Orta 9	1 2 12	Yüksek 15
4 YÜKSEK	Düşük 4	Orta 8	Orta 12	Yüksek 16	Yüksek 20
5 ÇOK YÜKSEK	Düşük 5	Orta 10	Yüksek 15	Yüksek 20	Tolere Edilemez 25