

BİRİM ADI	RİSK GRUBU	RİSK TANIMI	SEBEBİ	ERKEN UYARI GÖSTERGELERİ	ÖNLEME FAALİYETLERİ	OLASILIK PUANI	ETKİ PUANI	SONUÇLARI
İSTE DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	YÖNETSEL	<i>Faturanın Hatalı Kesilmesi</i>	Gelir kaydı listelerindeki firma veya kişi bilgilerinin yanlış gönderilmesi.	Banka ekstreleri ile banka listelerindeki tutarsızlık.	Fatura talep bilgileri ile banka ekstreleri karşılaştırılarak kontrol edilmesi.	1	5	5
İSTE DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	YÖNETSEL	<i>Ödemelerin Gecikmesi</i>	Harcama birimlerinin ödeme evraklarını zamanında teslim etmemesi.	Fatura kesen kurumlar ve kişiler tarafından ödeme ile ilgili geri dönüş yapılması.	Evrak eklerinin kontrolü ve ödeme birimine zamanında teslimi.	2	3	6
İSTE DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	YÖNETSEL	<i>Personel Verimliliğinin Düşmesi</i>	Personel sayısındaki yetersizliğe bağlı olarak artan iş yükü.	Personellerden gelen talep ve şikayetler.	Talep ve şikayetler dikkate alınarak verimliliğin artırılması.	2	4	8
İSTE DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	YÖNETSEL	<i>Muhasebe Kayıtlarının Hatalı Tutulması</i>	İlgili personellerin bilgi eksikliği veya dikkatsizliği.	Aysonu işlemleri sırasında mali tablolarında görülen tutarsızlıklar.	Ön mali kontrol sisteminin etkin çalışması ve ilgili kayıtların güncellenmesi.	2	2	6
İSTE DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	YÖNETSEL	<i>Harcama Birimlerinde Hazırlanan Bütçe Tekliflerinin Yanlış Bilgiler İçermesi</i>	İlgili personellerin bilgi eksikliği veya dikkatsizliği.	Bütçelerin DMİS'e veri girişi yapılırken görülen tutarsızlıklar.	Bütçe tekliflerinin kontrolü.	2	2	4
İSTE DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	YÖNETSEL	<i>Taşınır İşlem Kayıtlarının Tutarsız Olması</i>	İlgili personellerin bilgi eksikliği veya dikkatsizliği.	Fatura ile Taşınır İşlem Fişi arasındaki tutarsızlık.	Taşınır İşlem Fişi ile Faturadaki kalemlerin kontrol edilmesi.	1	2	2
İSTE DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	YÖNETSEL	<i>Ödeme İşlemlerinde Fazla ve Yersiz Ödeme Nedeniyle Kamu Zararı Oluşması</i>	İlgili personellerin bilgi eksikliği veya dikkatsizliği.	Program üzerinde veri girişi yapılırken görülen tutarsızlıklar.	Ödeme belgelerinin kontrolü.	1	5	10
İSTE DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	YÖNETSEL	<i>Tahakkuk Eden Vergi Borçlarının Zamanında Ödenmemesi Nedeniyle Kamu Zararı Oluşması</i>	İlgili birim personelleri ile saymanlık personelinin dikkatsizliği.	Maliye Bakanlığı Saymanlığı tarafından gelen uyarılar.	Birim personelleri ile saymanlık personellerinin otokontrolü.	1	5	10