

KONYA TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
RİSK EYLEM PLANI
(2024)

Sıra	Referans No	Tespit Edilen Risk	Risk Puanı (Etki * Olasılık)	RİSKİN SAHİBİ	RİSKE CEVAP VERME YÖNTEMİ	KONTROL FAALİYETLERİ ve ALINMASI GEREKEN TEDBİRLER	KONTROL FAALİYET SONUÇLARI	KONTROL FAALİYETLERİ SONUCU KALINTI RİSK PUANI	İZLEMEDEN SORUMLU PERSONEL	EYLEM PLANI BAŞLAMA VE BİTİŞ TARİHİ
1	KTUNSGDB1	Harcama Yetkililiği işlemleri	44	Harcama Yetkilisi	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye, önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Ödeneklerin kontrolünün yapılması 2-İhtiyacın tespit edilmesi 3-Yapılacak harcamaların ilgili mevzuatlar çerçevesinde gerçekleştirilmesinin sağlanması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
2	KTUNSGDB2	Muhasebe Yetkilisi onay ve işlemleri	84	Muhasebe Yetkilisi / Yardımcısı	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye, önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Görev alanına giren mali işlemlerin kayıtlarının ve raporlanmasının yapılması 2-İlgili kanundaki kontrollerin ödeme emri belgesi ve eklerinde etkin bir şekilde sağlanması 3-Muhasebe kayıtlarının usulüne uygun, saydam ve erişilebilir şekilde tutulmasının sağlanması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024

3	KTUNSGDB3	Gerçekleştirme Görevliliği işlemleri	49	Gerçekleştirme Görevlileri	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye, önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Ödeneklerin kontrolünün yapılması 2-İhtiyacın tespit edilmesi 3-Başkanlık bünyesinde yapılacak harcamaların ilgili mevzuatlar çerçevesinde gerçekleştirilmesinin sağlanması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
4	KTUNSGDB4	Maaş, ekders ve diğer kişi ödemeleri	69	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye, önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Maaş ile ilgili değişikliklerin KBS sistemleri üzerinden kontrol edilmesi 2-Maaş hesaplama kontrol işlemlerinin yapılarak banka aracılığı ile ödemenin sağlanması 3-Muhasebe Yetkilisi tarafından Personel Ödeme işlemlerinin sistemden kontrol edilmesi			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
5	KTUNSGDB5	Vezne işlemleri	72	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye, önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Hesaba kaydedilen teminat mektuplarının takibinin yapılması 2-Veznede fazla miktar nakit bulundurulmaması 3-Kasa mevcudunun günlük kontrol edilmesi veznelerinin muhasebe kayıtlarıyla karşılanması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024

6	KTUNSGDB6	Proje ödemeleri	51	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Bankaya verilecek talimatın TL ve Döviz Gönderme Emri kullanılarak ve para birimine dikkat edilerek gönderilmesi 2-Kur farklılığı nedeniyle yapılabilecek eksik/fazla ödemelerin tespiti için banka hesap ekstreleri ve ödeme emrinin karşılaştırılması 3-Değerleme işlemlerinin gerçekleştirilmesi 4-Banka hesapları ile mizan karşılaştırılması 5-Banka hesabına yatan paraların kontrol edilmesi ve kayıt altına alınması 6-Ödemesi yapılan işlemlerin miktarının doğru olup olmadığının kontrol edilmesi			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
7	KTUNSGDB7	Vergi ödemeleri	87	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Ödeme sürelerine dikkat edilmesi,çalışma takvimi yapılması 2-Beyannamelerin kontrol edilmesi 3-Mizan Raporları, Yardımcı defter tutarları ve vergiye tabi evrakların tutarlarının karşılaştırılması 4-Yasal sürelere dikkat edilerek ödeme işleminin yapılması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
8	KTUNSGDB8	SGK işlemleri	87	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-SGK pirim kesintilerinin süresinde gönderilebilmesi için görevli tarafından takip edilerek tahakkukunun harcama birimleri tarafından zamanında yapılmasının sağlanması 2-Harcama birimlerinden gelen tahakkuk evraklarının muhasebe kayıtları ile pirim tahakkuk tutarlarının karşılaştırılması 3-SGK pirim kesintilerinin yasal süresinde ödeme işlemlerinin gerçekleştirilmesi			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024

9	KTUNSGDB9	İcra işlemleri	69	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-İcra Dairesinden gelen yazılara yasal süresi içinde cevap verilmesi 2-Maaştan yapılan kesinti tutarlarının maaş ödemelerinden sonra icra dairesine gönderilmesi 3-Gerekli muhasebe kayıtlarını tutarak aylık bazda kalan icralık borç tutarının takip edilmesi			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
10	KTUNSGDB10	Kefalet ve Sendika ödeme işlemleri	61	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Kefalet ve Sendika ödeme evraklarının harcama birimleri tarafından zamanında tahakkukunun yapılması 2-Birimlerden gelen tahakkuk evrakı ile muhasebe kayıtlarındaki miktarlarının karşılaştırılması 3-Kefalet ve Sendika kesintilerinin süresinde gönderilmesi			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
11	KTUNSGDB11	Banka hesaplarının ve ekstrelerinin takibi	51	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Kontrol ve sisteme girişlerin zamanında yapılması 2-Banka hesapları ile mizan karşılaştırılması 3-Banka hesabına yatan paraların kontrol edilmesi ve kayıt altına alınması 4-Ödemesi yapılan işlemlerin miktarının doğru olup olmadığının kontrol edilmesi			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024

12	KTUNSGDB12	Taşınmazların kiralaları ile kişi borçları ve Sayıştay ilamlarını takipve tahsili	78	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Gelir ve alacakların tahsilinin takibi ve gereken yazışmaların yapılması 2-Tahsil edilemeyen alacakların Hukuk Müşavirliğine bildirilmesi			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
13	KTUNSGDB13	Taşınır işlemleri takip ve konsolidesi	49	Taşınır Konsolide Görevlisi	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Mali yıl içerisinde aylık olarak kontrollerin yapılması 2-Taşınır Kayıt Kontrol Yetkililerinin yapacakları çalışmaların eksiksiz ve aksatmadan yürütülmesi için gereken önlemlerin alınması 3-Birimler arası koordinasyon ve işbirliğini sağlayarak, uyumlu çalışılmasının sağlanması 4-Birimlerden gelen taşınırlara ait üçer aylık dönem raporlarının, sisteminden alınan raporlarla kontrol edip uygunluğun sağlanması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
14	KTUNSGDB14	Bütçe hazırlık işlemleri ve bütçe uygulamaları	90	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Harcama Birimlerinin konu ile ilgili genelgeler ile bilgilendirilmesi 2-Ödeneklerin bütçe tertiplere dağıtımında ödenek dağıtım anahtarlarının kullanılması, 3-Bütçe hazırlık süresi sonuna kadar kurum bütçesinin harcama birimlerinden veriler alınmak suretiyle oluşturularak üst yöneticiye ve Strateji ve Bütçe Başkanlığına raporlanması 4-Bütçe gelir-gider tahminlerinin birbirleri ile uyumlu olması 5-Bütçe işlemlerinin mevzuata öngörülen sürelerde yapılması 6-Ödenek aktarma, ekleme ve revize işlemlerine ilişkin talep ve işlemlerin ön mali kontrole tabi tutulması 7-Birimlerden gelen talep ve göndermelerin mevzuatta öngörülen sürelerde yapılması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024

15	KTUNSGDB15	Ayrıntılı Finansman Programının hazırlanması	75	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Bütçe onaylandıktan sonra birimlerin teklifleri ve ihtiyaçlarının değerlendirilmesi 2-Harcamaların niteliği, mevsimsel özellikler ve diğer özel durumlar dikkate alınarak ödenek dağılımının yapılması 3-Gelirlerin gerçekleşme dönemlerinin tespit edilmesi			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
16	KTUNSGDB16	Bütçe ödeneklerini harcama birimlerine dağıtımı	54	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Geçmiş yıl bütçe gider gerçekleştirmelerinin dikkate alınması 2-Hizmet genişlemelerinin dikkate alınması 3-Birimlerin ödenek ihtiyaç raporlarının çıkarılması 4-Harcama Birimleri ile yazışmaların yapılması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
17	KTUNSGDB17	Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun Hazırlanması	51	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Harcama birimleri ile koordineli çalışılarak bu raporların süresinde yayınlaması için gerekli çalışmalar yapılması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024

18	KTUNSGDB18	Performans Programının hazırlanması	51	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye, önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Kurum Stratejik Planı ile uyumlu olarak hazırlanması 2-Performans programının hazırlanmasında toplanan veri ve bilgilerin doğruluğunun kontrolü 3-Bütçe Ödeneklerinin ilgili yıl performans hedefleri doğrultusunda hazırlanması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
19	KTUNSGDB19	Ön mali kontrol işlemleri	81	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye, önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Ön Mali Kontrol işlemlerinin Mevzuatta belirlene süreler çerçevesinde incelenmesi sağlanması 2-Başkanlık personelinin eğitim programlarına katılımı ve güncel mevzuatın takibinin sağlanması 3-Hatalı evrakların otomasyon sistemi üzerinden veya resmi yazı ile gerekçeleri belirtilerek birimlerin bilgilendirilmesi			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
20	KTUNSGDB20	Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması	72	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye, önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Stratejik Planda belirlenen amaç ve hedeflerin gerçekleşip gerçekleşmediğinin kontrol edilmesi 2-5018 Sayılı Kanun gereğinin yerine getirilmesi 3-Kamuoyuna ve ilgili üst kurumlara yıllık bütçe ve performans değerlendirmelerinin zamanında yapılması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024

21	KTUNSGDB21	İdare Faaliyet Raporunun hazırlanması	54	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Stratejik Planda belirlenen amaç ve hedeflerin gerçekleşip gerçekleşmediğinin kontrol edilmesi 2-5018 Sayılı Kanun gereğinin yerine getirilmesi 3-Kamuoyuna ve ilgili üst kurumlara yıllık bütçe ve performans değerlendirmelerinin zamanında yapılması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024
22	KTUNSGDB22	Stratejik Planlama çalışmaları	84	İlgili Birim Personeli	Öncelikle risk kabul edilmiş olup PUKÖ döngüsüne uygun mevzuat dahilinde birimimizde yapılan iş ve işlemlerin niteliğine göre belirli aralıklarla riski izlemeye,önlemeye ve azaltmaya yönelik kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.	1-Stratejik Plan hazırlık çalışmalarının yapılması / yaptırılması 2-Tüm birimlerin stratejik plan çalışmalarına katılımlarının sağlanması 3-Toplanan veri ve bilgilerin tutarlı ve doğru olduğunun kontrol edilmesi 4-Amaç ve hedeflerin gerçekçi ve ölçülebilir olarak belirlenmesi ve bu doğrultuda bütçe planlamasının sağlıklı şekilde yapılmasının sağlanması			Daire Başkanı / İlgili Şube Müdürü / Mali Hizmetler Uzman Yard.	01/01/2024 31/12/2024