

	KÜTAHYA DUMLUPINAR ÜNİVERSİTESİ Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü						
	RİSK KAYIT FORMU						
Dok. Kodu: İK. LS.	Yayın Tarihi: / /2026	Revizyon Tarihi: / /2026					
Web Sayfası Linki:				Türkçe	X	İngilizce	
Kontrolün Yapıldığı Ay/Yıl:	Şubat 2026						

RİSK KAYIT FORMU

İDARE/BİRİM/ALTBİRİM:														Tarih: / /20..		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Sıra	Referans No	Stratejik Hedef	Birim/ alt birim hedefi	Tespit edilen risk	Risklere verilen cevaplar: Mevcut Kontroller	Etki	Olasılık	Risk Puanı(R)	Değişim (Risk Yönü)	Risk verilecek cevaplar Yeni/Ek/Kaldırılan Kontroller	Başlangıç Tarihi	Risk Sahibi	Açıklamalar			
1	DS1			Risk Gelir Tahsilatı (Mali Risk)	Otomasyon sistemi, periyodik raporlar	4	4		↓	Tahsilat takibinin otomatik uyarı ile güçlendirilmesi.	01.01.2025	Ümit ŞEN	Risk devam etmektedir. Risk değişim yönü aşağı doğrudur. Mali yıl içinde aylık takipleri yapılmaktadır.			
				Gelirlerin eksik veya geç tahsil edilmesi.				R								
2	DS2			Satın Alma (Hukuki / Mali Risk)	Ön mali kontrol, komisyon onayı	5	3		↓	Personel mevzuat eğitimi.	01.01.2025	Sinan YILDIZ	Risk devam etmektedir. Risk değişim yönü aşağı doğrudur. Kontrolleri yetkili personel tarafından yapılmaktadır.			
				Usulsüz satın alma yapılması.				R								
3	DS3			Ödeme İşlemleri (Mali Risk)	Çift kontrol mekanizması	4	3		↓	Ödeme öncesi kontrol listesi.	01.01.2025	Musa GÖKTÜRK Ümit ŞEN	Risk devam etmektedir. Risk değişim yönü aşağı doğrudur. Kontrolleri yetkili personel tarafından yapılmaktadır.			
				Hatalı veya mükerrer ödeme yapılması.				R								

4	DS4			Stok Yönetimi (Operasyonel Risk)	Yıllık sayım	3	3	R	↓	Barkodlu stok takip sistemi.	01.01.2025	Sinan YILDIZ	Risk devam etmektedir. Risk değişim yönü aşağı doğrudur. Mali yıl sonunda takipleri yapılmaktadır.
				Stok kaybı veya fire oluşması.									
5	DS5			Bilgi Sistemleri (Teknolojik Risk)	Sunucu yedekleme	5	2	R	↓	otomatik yedekleme.	01.01.2025	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Risk devam etmektedir. Risk değişim yönü aşağı doğrudur. Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından yedekleme işlemi sağlanmaktadır.
				Sistem arızası veya veri kaybı									
6	DS6			Görevlerin tek kişide toplanması	Yönetici gözetimi	3	3	R	↓	Görevler ayrılığı sağlanması	01.01.2025	Musa GÖKTÜRK	Risk ortadan kalkmıştır. Yönetici tarafından görev dağılımları yapılmıştır.
				Personel işlemleri (Operasyonel Risk)									

Sütunlar

1	Sıra No: Risk kaydındaki 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 verilmez.
3	Stratejik Hedef: Riskin ilişkili olduğu stratejik hedefin, stratejik plandaki kodunun yazıldığı sütundur.
4	Birim / Alt birim hedefi: Risk kaydı birim / alt birim düzeyinde dolduruluyorsa, idarenin stratejik hedefleriyle doğrudan veya dolaylı bağlantılı ve riskten etkilenecek olan hedef bu sütuna yazılır. Risk kaydı idare düzeyinde dolduruluyor ise bu sütun boş bırakılır.
5	Tespit Edilen Risk: Tespit edilen riskler yazılır, Sebep: Bu riskin ortaya çıkmasının nedenleri belirtilir.
6	Riske verilen cevaplar: Mevcut Kontroller: Mevcut kontroller bu sütuna yazılır.
7	Etki: Oylama Formu kullanılarak tespit edilen etki değeridir (1-5 arasında). Bu tespit yapılırken riskle ilgili uygulamada olan kontrol faaliyetleri, alınmış önlemler ve düzenlemelerin listelenmesi faydalıdır. Var olan önlemlere rağmen riskin gerçekleşirse etkisinin ne olacağı tespit edilir.
8	Olasılık: Oylama Formu kullanılarak tespit edilen olasılık değeridir (1-5 arasında). Bu tespit yapılırken riskle ilgili uygulamada olan kontrol faaliyetleri, alınmış önlemler ve düzenlemelerin listelenmesi faydalıdır. Var olan önlemlere rağmen riskin gerçekleşme olasılığının ne olduğu tespit edilir.

9	Risk Puanı (R=ExO): Oylama Formunda yapılan değerlendirmede tespit edilen etki ve olasılık değerlerinin çarpılması sonucu bulunan, risk puanları önceden belirlenen yüksek, orta ve düşük düzey puan aralıklarına göre yazılır.
10	Değişim (Riskin yönü): Bir önceki risk kaydı dikkate alınarak riskin durumundaki değişimin gösterildiği sütundur. (Yukarı/aşağı/sabit) şeklinde yazı ile belirtilebileceği gibi idarenin tercihinə göre yön işaretleriyle de gösterilebilir. Daha önce risk kaydı yoksa "Yeni" olduğu belirtilir.
11	Riske Verilen Cevaplar Yeni/ Ek/Kaldırılan Kontroller: Öncelikle mevcut kontrollerin gerekli/yeterli olup olmadığı değerlendirilir. Yeterli olduğu değerlendiriliyor ise yeni bir kontrol öngörülmez. Yeterli değil ise yeni veya ek kontroller yazılır. Mevcut kontrollerden kaldırılması uygun bulunanlar da bu bölümde gösterilir.
12	Başlangıç Tarihi: Öngörülen yeni veya ek kontrollerin uygulamaya konulacağı, kaldırılması öngörülen kontrollerin ise uygulamadan kaldırılacağı kesin tarihtir.
13	Riskin Sahibi: Riskin yönetilmesinden ve izlenmesinden sorumlu olan kişidir. Riskle ilgili bilgiyi toplayan, izlemeyi gerçekleştiren, riske verilen cevapları yöneten ve riskin yönetildiğine ilişkin kanıtların tutulmasını sağlayan kişi riskin sahibidir. Riskin sahibinde riske verilecek cevapları gerçekleştirmek üzere gerekli kaynak ve yetki bulunmalıdır. Riskin sahibi aynı zamanda, Risk kayıtlarının güncellenmesi ve riskle ilgili olarak bir üst makama raporlama yapan kişidir.
14	Açıklamalar: Riskin mevcut durumu, değişim yönü, ne zaman gözden geçirileceği ve hangi aralıklarla kime raporlanacağı ve belirtilmesine ihtiyaç duyulan diğer hususlar bu sütunda belirtilir.

Renkler	
	Yüksek düzey risk
	Orta düzey risk
	Düşük düzey risk

NOT : Yıl içerisinde yeni bir risk tespit edilmesi durumunda riski tespit eden personel bir üst yöneticiye bu riski iletir. Yönetici bunun yönetilmesi gereken bir risk olduğuna karar verirse, bu risk, Risk Kayıt Formuna işlenerek ilgili yönetici tarafından onaylanır.