

GİRESUN ÜNİVERSİTESİ
FEN EDEBİYAT FAKÜLTESİ
RİSK KONTROL MATRİSİ

1.Doğrudan Temin Usulü ile Yapılan Satın Almalar					
	Riskler	E	O	P	Beklenen Kontroller
Doğrudan Temin Yoluyla Yapılan Satın Alma İşlemleri	İhalemeden kaçınmak amacıyla ihtiyacın kısımlara bölünmesi.	3	1	6	Aynı ihale konusu içinde yer alabilecek nitelikteki alımların kalemlere veya gruplara bölünmeden ihale yoluyla yaptırılması.
	Bütçeye konan toplam ödeneğin% 10'unun aşılması.	2	1	3	Doğrudan temin usulü ile yapılacak satın almalarda Üniversite bütçesinde bunun için ayrılan ödeneğin % 10 unun aşılp aşılmadığının teyit edilmesi.
	Onay belgesinin gerekli bilgi ve şartları taşımaması ve harcama yetkilisince onaylanmamış olması	3	1	6	Onay belgesinde; işin nevi, niteliği, miktarı, kullanılabilir ödeneği ve tertibi, uygulanacak usul, avans ve fiyat farkı verilecekse şartları, harcama yetkilisinin imzasının olması.
	Fazla ve yersiz ödeme yapılması	3	1	6	Ödeme aşamasından önce ödeme tutarının doğruluğunun tetkik edilmesi
	Doğrudan temin kayıt formlarının KİK'e düzenli olarak gönderilmemesi.	1	3	4	Doğrudan temin kayıt formlarının düzenli olarak KİK'e internet üzerinden gönderilmesi.
	İşin bitiminde muayene ve kabul yapılmaması, tutanak düzenlenmemesi,	3	1	6	İş bitiminde muayene ve kabul işlemlerinin yapılması, tutanak düzenlenmesi
	Düzenlenen belgelerin, olması gereken iş akışına uygun tarihler içermemesi	2	3	7	Satın alma sürecinin iş akışına uygun bir şekilde gerçekleşmesinin satın alma memuru tarafından yapılması
	Kanunda öngörülen parasal sınırların aşılması	3	1	6	Onaydan önce parasal sınırların aşılp aşılmadığı satın alma memuru tarafından kontrol edilmelidir.
	İhale yetkilisince ve yazılı olarak piyasa fiyat araştırmasını yapacak kişilerin görevlendirilmemesi.	2	2	5	İhale yetkilisinin imzası ile piyasa fiyat araştırmasını yapacak kişilerin görevlendirilmesi.
	İhale yetkilisi tarafından görevlendirilen kişiler tarafından piyasa fiyat araştırmasının usule uygun yapılmaması, tutanak düzenlenmemesi ve imzalanmaması.	2	2	5	Piyasa fiyat araştırmasının mevzuata uygun bir şekilde yapılması, tutanak düzenlenmesi ve fiyat araştırmasını yapan kişilerin tamamı tarafından imzalanması.
	Piyasa fiyat araştırması sonucunda her bir iş/mal kalemine uygun fiyatı veren isteklinin belirlenmemesi, işin ona verilmemesi	3	2	8	Piyasa fiyat araştırmasında her bir iş/mal kalemine uygun fiyatı veren isteklinin belirlenmesi
	Fatura tutarı ile piyasa fiyat araştırması tutanağında yer alan tutarın farklı olması.	2	2	5	Fatura tutarı ile piyasa fiyat araştırması tutanağında yer alan tutar kontrol edilmelidir.
İç kontrol	Ödeme emri belgesi ekinde eksik belgelerin bulunması.	3	1	6	Ödeme emri belgesi ekine; onay belgesi, piyasa fiyat araştırması tutanağı, varsa sözleşme, fatura muayene ve kabul komisyonu tutanağı, kabul işleminin idarece yapılması halinde idarece düzenlenmiş belgelerin konulması.
	Satın alma mevzuatı konusunda yapılan değişikliklerin takip edilmemesi, çalışanların eğitim planlamasının bulunmaması	3	1	6	Çalışanların eğitim ihtiyaçlarının belirlenmesi ve eğitim planlamasının yapılması konusunda bir anlayışın olması ve bu konunun yöneticiler tarafından takip edilmesi

GİRESUN ÜNİVERSİTESİ
FEN EDEBİYAT FAKÜLTESİ
RİSK KONTROL MATRİSİ

İç kontrol	Satın alma işlemleri ile görevli personelin görev tanımları ve sorumluluklarının yazılı olarak belirlenip belirlenmediği ve personele duyurulup duyurulmadığının test edilmesi	2	2	5	Personelin görev tanımlarının yapılması ve personele duyurulması işleminin iç kontrol sisteminin oluşturulması çalışmaları çerçevesinde yapılmış olması
------------	--	---	---	---	---

ETKİ	YÜKSEK	3	6	8	9
	ORTA	2	3	5	7
	DÜŞÜK	1	1	2	4
			1	2	3
			DÜŞÜK	ORTA	YÜKSEK
			OLASILIK		